

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Брокеркредитсервис - Форекс»  
(ООО «БКС - Форекс»)**

Проспект Мира, 69, стр.1, Москва, Россия, 129110

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

**За 9 месяцев 2024 года**

Октябрь 2024

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Брокеркредитсервис - Форекс»  
(ООО «БКС - Форекс»)**

**Содержание**

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации;  
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации;  
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации;  
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.

Примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Примечание 5 «Денежные средства»;

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

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

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

Примечание 20 «Прочие активы»;

Примечание 21 «Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»;

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

Примечание 26 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность»;

Примечание 29 «Прочие обязательства»;

Примечание 32 «Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»;

Примечание 34 «Процентные доходы»;

Примечание 42 «Расходы на персонал»;

Примечание 43 «Прямые операционные расходы»;

Примечание 44 «Процентные расходы»;

Примечание 46 «Общие и административные расходы»;

Примечание 47 «Прочие доходы и расходы».

Код Территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286570000	46839676	1157746674920	087-107-082388

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 30 сентября 2024 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис - Форекс" (ООО "БКС - Форекс")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, пр-т Мира, дом № 69, строение 1, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства	5	110 190	62 389
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		33 777	33 142
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	33 777	33 142
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		305 157	305 942
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	303 546	305 942
6	дебиторская задолженность	12	1 611	
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	5 284	5 708
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 517	3 104
9	Отложенные налоговые активы	48	18 906	23 304
10	Прочие активы	20	1 159	1 608
11	Итого активов		476 990	435 196
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 079	2 033
13	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	5 079	2 033
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 978	4 843
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 274	2 677
16	кредиторская задолженность	26	3 703	2 165
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 513	
18	Отложенные налоговые обязательства	48	104	90
19	Прочие обязательства	29	6 881	5 521
20	Итого обязательств		21 555	12 487
<b>Раздел III. КАПИТАЛ</b>				
21	Уставный капитал	30	347 000	347 000
22	Добавочный капитал	30	7 600	7 600
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		100 835	68 109
24	Итого капитала		455 435	422 709
25	Итого капитала и обязательств		476 990	435 196

Код Территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286570000	46839676	1157746674920	087-107-082388

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**9 месяцев 2024 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис - Форекс" (ООО "БКС - Форекс")**

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129110, Москва г, пр-т Мира, дом № 69, строение 1, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовой

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		121 850	72 012
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	93 309	67 000
3	процентные доходы	34	28 422	4 057
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(88)	(197)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	207	1 152
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		4 840	
7	Расходы на персонал	42	(59 350)	(42 535)
8	Прямые операционные расходы	43	(12 427)	(11 424)
9	Процентные расходы	44	(267)	(57)
10	Общие и административные расходы	46	(12 692)	(15 027)
11	Прочие доходы	47		0
12	Прочие расходы	47	(404)	(429)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		41 549	2 540
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 823)	2 581
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 412)	
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4 411)	2 581
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		32 726	5 121
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
18	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		32 726	5 121

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	46839676	1157746674920	087-107-082388

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис - Форекс"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, пр-т Мира, дом № 69, строение 1, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на начало сравнительного периода		105 000	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 624	152 224
2	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		105 000	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 624	152 224
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 121	5 121
4	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		36 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 000
5	Остаток на конец сравнительного периода		141 000	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 745	193 345
6	Остаток на начало отчетного периода		347 000	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 109	422 709
7	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный		347 000	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 109	422 709
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 726	32 726
9	Остаток на конец отчетного периода		347 000	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 835	455 435

Код Территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286570000	46839676	1157746674920	087-107-082388

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**За 9 месяцев 2024 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис - Форекс" (ООО "БКС - Форекс")**

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129110, Москва г, пр-т Мира, дом № 69, строение 1, этаж 5

Код формы по ОКУД:0420005  
Годовой  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 372)	(25 608)
2	Проценты полученные		30 749	5 407
3	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		115 061	54 144
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(74 091)	(42 239)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 798)	(2 094)
6	Уплаченный налог на прибыль		(898)	
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(65)	(893)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		47 586	(11 284)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 410 000	330 000
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 410 000)	(320 000)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			10 000
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей			36 000
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(95)	(344)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(95)	35 656
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		47 491	34 372
16	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		330	1 137
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	62 409	24 281
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	110 230	59 790

Примечание 5. Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства			31.12.2023		
		30.09.2024 г.			Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	110 190	-	110 190	62 389	-	62 389
2	Итого	110 190	-	110 190	62 389	-	62 389

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

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	33 777	33 142
2	Итого	33 777	33 142

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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			31.12.2023		
		30.09.2024			Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	303 830	324	303 506	306 158	236	305 921
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40	-	40	20	-	20
3	Итого	303 871	324	303 546	306 178	236	305 942

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

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность			31.12.2023		
		30.09.2024			Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3	-	3	-	-	-
2	Прочая дебиторская задолженность	1 608	-	1 608	-	-	-
3	Итого	1 611	-	1 611	-	-	-

Примечание 20. Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024			31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	-	2	2	-	2
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	3	-	3
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	1	-	1
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 157	-	1 157	1 602	-	1 602
5	Итого	1 159	-	1 159	1 608	-	1 608

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	6
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	5 079	2 033
2	Итого	5 079	2 033

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 274	2 677
2	Итого	2 274	2 677

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

**Кредиторская задолженность**

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 742	1 227
2	Прочая кредиторская задолженность	961	938
3	<b>Итого</b>	<b>3 703</b>	<b>2 165</b>

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 369	3 697
2	Расчеты по социальному страхованию	1 873	1 604
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	639	220
4	<b>Итого</b>	<b>6 881</b>	<b>5 521</b>

**Примечание 32. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	676 975	965 222	-	-	1 642 197
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	676 975	965 222	-	-	1 642 197
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(581 255)	(967 632)	-	-	(1 548 887)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(581 255)	(967 632)	-	-	(1 548 887)
5	<b>Итого</b>	<b>95 720</b>	<b>(2 410)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93 309</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2023 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	252 589	174 973	-	-	427 562
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	252 589	174 973	-	-	427 562
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(201 136)	(159 425)	-	-	(360 561)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(201 136)	(159 425)	-	-	(360 561)
5	<b>Итого</b>	<b>51 453</b>	<b>15 548</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67 000</b>

**Примечание 34. Процентные доходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	28 422	4 057
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 422	4 057
4	<b>Итого</b>	<b>28 422</b>	<b>4 057</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	46 394	33 022
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	12 921	9 513
3	Прочее	36	-
4	Итого	59 350	42 535

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги трансфер-агентов	68	2
2	Расходы на технические услуги	7 585	6 642
3	Прочее	4 775	4 779
4	Итого	12 427	11 424

## Примечание 44. Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	267	57
2	Итого	267	57

## Примечание 46. Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	358	590
2	Амортизация основных средств	782	510
3	Амортизация нематериальных активов	875	583
4	Расходы по аренде	690	200
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	171	151
6	Расходы по страхованию	442	418
7	Расходы на рекламу и маркетинг	2 285	6 950
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	2	100
9	Представительские расходы	-	93
10	Командировочные расходы	95	137
11	Штрафы, пени	-	1
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 690	1 832
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 794	2 437
14	Прочие административные расходы	507	1 025
15	Итого	12 692	15 027

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	404	429
2	Итого	404	429