

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268592000	11303809	1177746284715	9729066711

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
 На 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовая основа" / ООО "УК "Финансовая основа"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119571, Москва г, 26-ти Бакинских Комиссаров ул., дом 11, помещение эт.1, пом.1а, ком.37
(адрес организации в пределах места нахождения организации)
Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	1 246	2 143	999
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26 064	28 291	30 271
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 538	26 071	26 034
11	дебиторская задолженность	12	525	2 220	4 237
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 355	1 482	1 737
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	238	3 281	5 125
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	205	205	213
20	Отложенные налоговые активы	48	1 169	1 661	927
21	Прочие активы	20	371	475	363
22	Итого активов		30 649	37 538	39 635
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		212	3 490	5 448
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	179	3 443	5 164
30	кредиторская задолженность	26	33	47	284
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	540	0
36	Прочие обязательства	29	1 832	3 087	1 802
37	Итого обязательств		2 044	7 117	7 250
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	15 000	15 000	15 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(6 395)	(4 579)	(2 615)
44	Итого капитала		28 605	30 421	32 385
45	Итого капитала и обязательств		30 649	37 538	39 635

Генеральный директор _____ (должность)	Доманов А. Ю. _____ (подпись) аилия, имя, отчество (при налич
--	---

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268592000	11303809	1177746284715	9729066711

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовая основа" / ООО "УК "Финансовая основа"						
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)						
119571, Москва г, 26-ти Бакинских Комиссаров ул., дом 11, помещение эт.1, пом.1а, ком.37						
(адрес организации в пределах места нахождения организации)						
Код формы по ОКУД: 0420003						
Квартальная						
(тыс. руб.)						

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Июнь 2025г.	За Январь-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2025г.	За Апрель-Июнь 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 654	2 090	1 303	1 008
4	процентные доходы	34	2 652	2 090	1 299	1 008
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	2	0	4	0	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	15 610	25 764	4 822	13 096
16	Расходы на персонал	41	(16 179)	(21 589)	(6 536)	(9 065)
17	Прямые операционные расходы	42	(310)	(2 109)	(232)	(1 455)
18	Процентные расходы	43	(95)	(169)	(36)	(81)
21	Общие и административные расходы	45	(3 788)	(3 592)	(1 835)	(1 818)
23	Прочие доходы	46	783	0	503	0
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 325)	395	(2 010)	1 685
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(491)	(134)	(294)	(372)
27	текущий налог на прибыль	48	0	(142)	94	(142)
28	отложенный налог на прибыль	48	(491)	8	(389)	(230)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 817)	262	(2 304)	1 313
Раздел II. Прочий совокупный доход						
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(1 817)	262	(2 304)	1 313

Генеральный директор		Доманов А. Ю.	
(должность)		имения, имя, отчество (при налич	
28		Июль	
2025 г.			

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268592000	11303809	1177746284715	9729066711

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовая основа" / ООО "УК "Финансовая основа"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119571, Москва г, 26-ти Бакинских Комиссаров ул., дом 11, помещение эт.1, пом.1а, ком.37
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределен ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							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 нематериаль ных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на Январь 2024 г.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 615)	32 385
4	Остаток на Январь 2024 г., пересмотренный.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 615)	32 385
6	Остаток на Январь 2024 г., с учетом корректировки.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 615)	32 385
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	262	262
17	Остаток на Июнь 2024 г.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 353)	32 647
18	Остаток на Январь 2025 г.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 579)	30 421
21	Остаток на Январь 2025 г., пересмотренный.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 579)	30 421
23	Остаток на Январь 2025 г., с учетом корректировки.		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 579)	30 421
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(1 817)	(1 817)
34	Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе:		20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 395)	28 605

Генеральный директор (должность)	Доманов А. Ю. (подпись) илия, имя, отчество (при наг
28	Июль 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268592000	11303809	1177746284715	9729066711

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовая основа" / ООО "УК "Финансовая основа"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119571, Москва г, 26-ти Бакинских Комиссаров ул., дом 11, помещение эт.1, пом.1а, ком.37

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Июнь 2025	Январь - Июнь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		17 306	25 516
4	услуги		(2 139)	(3 178)
5	Проценты полученные		2 685	2 091
6	Проценты уплаченные		(95)	(169)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(17 393)	(20 913)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(963)	(1 964)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(16)	(111)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(615)	1 272
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		334 500	327 500
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(334 000)	(328 500)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		500	(1 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(782)	(846)
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(782)	(846)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(782)	(846)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(897)	(574)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		2 143	999
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		1 246	425

Генеральный директор

(должность)

Доманов А. Ю.

(подпись) фамилия, имя, отчество (при наличии)

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 июня 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия № 21-000-1-01010 от 20.09.2017 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119571, Москва г, 26-ти Бакинских Комиссаров ул., дом 11, помещение эт.1, пом.1а, ком.37
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Доманов Алексей Юрьевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	3

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 июня 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Специальная военная операция на Украине оказала влияние на Российскую экономику. Введенные санкционные меры и экспортные ограничения - это главный фактор, вследствие которого экономическая ситуация в стране изменилась. Они затронули множество областей, включая финансы, торговлю и технологии, а также российских чиновников и бизнесменов. Целью санкций было оказание давления на правительство России и ее экономику, чтобы уменьшить возможности для ведения военных действий и привести к изменению политических мер. Санкции оказали влияние на основные отрасли экономики, ограничив доступ российским банкам и компаниям к международным финансовым рынкам и затруднив проведение международных транзакций. Отключение ряда крупных российских банков, таких как "Сбербанк", "ВТБ", "Газпром" и "Роснефть", от системы межбанковских платежей SWIFT фактически отрезало их от глобальной финансовой системы. Это осложнило проведение международных транзакций и фактически отрезало их от глобальной финансовой системы. Был введен запрет и на операции с акциями и облигациями этих компаний на западных рынках, в результате чего возникла проблема в привлечении инвестиций и рефинансированию долгов. Рост промышленного производства в России в I полугодии 2025 года замедлился до 1,1% в годовом выражении после увеличения на 5,7% в IV квартале, следует из данных Росстата. При этом в марте темпы роста восстановились в месячном выражении до 9,5% после спада двумя месяцами ранее (на 0,4% в феврале и на 24,1% в январе). В годовом выражении показатель увеличился на 0,8% в марте после +0,2% в феврале и +2,2% в январе. Во всех видах экономической деятельности, кроме обрабатывающей промышленности, произошел спад производства в I квартале в годовом выражении – в добыче на 3,7%, в обеспечении электроэнергией – на 3,9%, в водоснабжении, водоотведении и утилизации отходов – на 0,1%. Обработка выросла за этот период на 4,7% в годовом выражении. Основной положительный вклад в динамику обрабатывающих производств в марте вносил машиностроительный комплекс, обеспечив около 50% совокупного роста выпуска, говорится в обзоре Минэкономразвития. Темпы роста в машиностроении остаются двузначными: +10,9% год к году после +13,6% в феврале. Выпуск химического комплекса в марте увеличился на +4,7% после +2,3% в феврале, отмечает министерство. В то же время динамика выпуска в металлургическом комплексе в марте составила -0,2% год к году после +2,1% месяцем ранее. В марте Росстат зафиксировал рост выпуска прочих транспортных средств, таких как авиатехника и судостроение (на 36,9%), лекарственных средств (на 24,4%), компьютеров и электронных изделий (на 13,2%). Снижение отмечалось в добыче полезных ископаемых (на 22,4%), производстве автотранспортных средств (на 12,7%), машин и оборудования (на 8,6%), изделий из кожи (на 7,1%).
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	СВО в Украине и последующие санкции привели к серьезным изменениям в российской экономике. Наибольшие негативные последствия связаны с санкциями, инфляцией и оттоком капитала. Однако были и положительные моменты, такие как рост отечественного производства и сельского хозяйства, а также переход на расчеты в национальной валюте. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для устойчивого развития бизнеса в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 июня 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 полугодие 2025 года, завершившийся 30 июня 2025 года, подготовлена Обществом в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО") и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России № 843-П от 02.10.2024 года "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

На 30 июня 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам и обязательствам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива и обязательства в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты должны первоначально признаваться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операци и анализ эффективной процентной ставки.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включая: Определение срока аренды. В 2024 году Общество арендовало нежилое помещение под офис у третьих лиц и серверное оборудование по договорам аренды, не содержащий опцион на продление сроков аренды и не представляющий преимущественные права на продление срока аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам с учетом все рисков и платежей в случае нарушения условий договора, которые могут привести к досрочному расторжению договора, а также все необходимые расходы связанные с улучшением арендованного имущества, с переездом или значимостью имущества для деятельности общества. В результате срок аренды имущества, в соответствии с которым Общество осуществляет свою деятельность, был определен на уровне до 1 года. Резерв под ожидаемые кредитные убытки (далее - резерв под обесценение) в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, расходы на создание и доходы на восстановление которого учитываются в статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости" Отчета о финансовых результатах.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Управление финансовыми активами Общество осуществляет на основании разработанной бизнес-модели. Алгоритм классификации финансовых активов: 1. Бизнес-модель, цель которой достигается путем продажи финансовых активов - рыночная. Первоначальная оценка по справедливой стоимости, последующая по справедливой стоимости через прибыль или убыток. 2. Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов - сбалансированная (умеренная). Первоначальная оценка по справедливой стоимости, последующая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. 3. Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договоров денежных потоков - долгосрочная. Первоначальная оценка по справедливой стоимости, последующая по амортизированной стоимости. Оценка справедливой стоимости осуществляется на основании МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". За отчетный период в состав финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости входили средства размещенные в депозит в кредитных организациях. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Профессиональным суждением производится оценка ожидаемых кредитных убытков и создании резервов под обесценение. По причине того, что финансовые активы имеют низкий кредитный риск, компания не создает резервы под убытки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Банка России на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки. На конец отчетного периода у компании нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния финансового кризиса на будущие операции компании. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, действующие с 01.01.2025 года: - Положение Банка России от 02.10.2024 года № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 01.08.2022 года № 803-П "О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 29.06.2020 года № 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 года № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 года № 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 года № 6891-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Общество не ожидает, что применение данных документов в области регулирования бухгалтерского учета, иных чем МСФО, окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2025 года или после этой даты, и которые Общество не приняло досрочно: - Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов - "Ограничение конвертируемости валют". 15 августа 2023 года Совет по международным стандартам бухгалтерского учета (IASB) опубликовал поправки: 1) валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств; 2) организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определения цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей; 3) в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс; 4) дополнены требования к раскрытию информации. Данные поправки вступят в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты, при этом разрешено их досрочное применение на добровольной основе; - Поправки к МСФО (IFRS) 1 "Первое применение МСФО". Поправки будут внесены в 2024 году, в связи с изменениями МСФО (IAS) 21; - Новые стандарты МСФО по устойчивому развитию МСФО S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, относящейся к устойчивому развитию» и первый тематический стандарт МСФО S2 «Раскрытие, связанные с изменениями климата», которые вводятся в действие с 1 января 2024 года и применяются к отчетам, опубликованным в 2025 году. 26 июня 2023 года Международный совет по стандартам отчетности в области устойчивого развития (ISSB) выпустил первый пакет стандартов. В соответствии с этими стандартами компаниям требуется раскрывать значимую и сопоставимую информацию в области устойчивого развития, которая отражает способность компаний обеспечивать потоки денежных средств, доступ к финансированию и стоимость капитала в кратко-, средне- и долгосрочной перспективах, в целях содействия инвесторам в принятии решений. Общество не ожидает существенного влияния на свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления финансовой отчетности компании и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). - Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). - Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО или после этой даты). Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - наличные денежные средства; - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию, то есть остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству, краткосрочные депозиты, в случае если депозитным договором предусмотрены следующие условия: - Общество имеет право отозвать депозит, но с потерей процентного дохода; - Общество не имеет право отозвать депозит до истечения срока размещения. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 10%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) в частичного возврата депозита.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, дебиторской задолженности. Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Финансовые активы тестируются на обесценение. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг). Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности - управлению паевыми инвестиционными фондами, переданными в доверительное управление - представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению за управление. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На конец отчетного периода Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на конец отчетного периода Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости, впоследствии - по амортизированной. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием метода ЭСП. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. За отчетный период Общество не проводило операций по взаимозачету активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и за исключением иных возмещаемых налогов. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (без НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (без НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности"). Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, актив в форме права пользования по договору аренды, прочие основные средства. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. По состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют на балансе основные средства.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно: Ликвидационная стоимость актива представляет собой ожидаемую сумму, которую Компания могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. Расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, если ее стоимость составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Компании экономические выгоды. При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 10 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов в отчетный период не осуществлялись.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором: обязательство по аренде. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату с учетом налога на добавленную стоимость. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течении срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях. Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде. После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с учетом переоценок. Объекты, арендуемые по договору аренды в форме права пользования, амортизируются линейным способом. Общество должно амортизировать актив в форме права пользования с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: • срока аренды, или • срока полезного использования объекта аренды. Земельные участки, арендуемые по договору аренды, которые имеют ограниченный срок полезного использования, амортизируются на протяжении срока аренды. Объект аренды, полученный по договору финансовой аренды, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода, а также при наличии признаков, указывающих на возможность обесценения активов. В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора финансовой аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества». По состоянию на конец отчетного периода у Общества на счетах бухгалтерского учета отсутствуют активы в форме права пользования.

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с п. 5-8 МСФО (IFRS) 16 Общество не признает актив в форме права пользования арендованным базовым активом и обязательство по будущим арендным платежам, в отношении аренды, в которой: А) Краткосрочная аренда: срок аренды 12 месяцев или менее. Б) Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость: менее или равную 5000USD в рублевом эквиваленте по курсу на дату заключения договора аренды. Оценка «низкой стоимости» арендуемого актива должна проводиться на основе стоимости актива, как если бы он был новым, независимо от того, является ли фактически арендуемый актив новым, на момент предоставления его в аренду. Кроме того, оценка производится независимо от того, является ли арендованный актив существенным для арендатора. Базовый актив договора аренды может иметь низкую стоимость только в том случае, если: • Арендатор может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у арендатора имеется свободный доступ; • Базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. По состоянию на конец отчетного периода у Общества имеются объекты признанные на основании профессионального суждения, как объекты с краткосрочным сроком полезного использования- Договор аренды офисного помещения. Постоянные и переменные арендные платежи признаются арендатором в качестве расхода равномерно на протяжении всего срока аренды. Сумма арендной платы подлежит отнесению арендатором на расходы не позднее последнего дня каждого месяца по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Общество отражает расходы на балансовых счетах "Расходы по краткосрочной аренде".
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	За отчетный период отсутствует негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*» (в целом по Российской Федерации)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи определяются по договору аренды в виде фиксированных платежей за коммунальные и эксплуатационные услуги.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Прекращенная деятельность: Прекращенной деятельностью является компонент Общества, который либо выбыл, либо классифицируется как предназначенный для продажи и: (а) представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций; (б) является частью единого скоординированного плана выбытия отдельного значительного вида деятельности или географического района ведения операций; или (в) является дочерней организацией, приобретенной исключительно с целью последующей препродажи. Прибыли и денежные потоки от прекращенной деятельности, если таковые имеются, отражаются отдельно от продолжающейся деятельности с соответствующим повторным раскрытием сравнительной информации. По состоянию на конец отчетного периода у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи нет.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общество либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, предметов. Видов материалов и мест хранения. Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости для объектов: — полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, — исходя из рыночной цены имущества на дату принятия к бухгалтерскому учету материальных запасов; — полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, — исходя из рыночной цены имущества на дату принятия к бухгалтерскому учету материальных запасов; — приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации) — исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов), включая расходы, связанные с их приобретением. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общество на приобретение, исключая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • себестоимости, определенной при первоначальном признании • чистой цены продажи Методика расчета чистой цены продажи определяется Общества в стандартах экономического субъекта или иных внутренних документах. *Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. *Оценка запасов, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в сумме в рублях по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету, либо по курсу, действующему на дату предварительной оплаты, в зависимости от того, какое событие произошло раньше. По состоянию на конец отчетного периода у Общества нет остатков по приобретенным запасам. Все приобретенные запасы в отчетном периоде были использованы в деятельности Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не начисляются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не уменьшает налогооблагаемой прибыли. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление») после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	1 246	0	1 246	2 143	0	2 143
7	Итого	1 246	0	1 246	2 143	0	2 143
8	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2025 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1 246 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года остатки на расчетных счетах в двух кредитных организациях составляли 2 143 тыс. руб. Общество не создавало резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств на расчетных счетах в по состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года, исходя из суждения о высоком рейтинге, хорошем финансовом состоянии и отсутствия рисков понесения убытков. У Общества отсутствуют денежные средства использование которых ограничено по состоянию на 30 июня 2025 г. и на 31 декабря 2024 года." Информация о кредитных рейтингах кредитных организаций, в которых размещены денежные средства на отчетную дату представлена в Примечании 52. Информация по справедливой стоимости денежных средств представлена в Примечании 56.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 246	2 143
7	Итого	1 246	2 143

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 538	0	25 538	26 071	0	26 071
13	Итого	25 538	0	25 538	26 071	0	26 071
14	Текстовое пояснение	Обществом по состоянию на 30 июня 2025 года размещены денежные средства в сумме 25 500 тыс. руб. в депозит одной кредитной организации с общей суммой средств, превышающей 10 процентов балансовой стоимости средств в кредитных организациях (на 31 декабря 2024 года: размещены денежные средства в сумме 26 000 тыс. руб. в депозит одной кредитной организации). Начисленные проценты по депозиту по состоянию на 30.06.2025 г. составили 38 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: составляли 71 тыс. руб). По причине того, что кредитная организация имеет высокий рейтинг, хорошее финансовое состояние и отсутствие рисков понесения убытков, у Общества отсутствует основание создавать резерв на обесценение. Полная балансовая стоимость депозита на 30 июня 2025 года составила 25538 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: составляла 26 071 тыс. руб). У Общества отсутствовали какие-либо ограничения установленные кредитными организациями на остатки денежных средств размещенных в депозиты кредитных организаций по состоянию на 30 июня 2025 год и на 31 декабря 2024 год.					

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	18,20%	15.07.2025	19,90%	15.01.2025

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	525	0	525	2 222	(2)	2 220
8	Итого	525	0	525	2 222	(2)	2 220
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 30 июня 2025 года составила 525 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляла 2 222 тыс. руб.). Деятельность Общества связана с доверительным управлением паевыми инвестиционными фондами. Образование дебиторской задолженности связано с отражением на счетах бухгалтерского учета задолженности по вознаграждению за доверительное управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами за июнь 2025 г. Задолженность перед обществом будет погашена в июле 2025 года. Дебиторская задолженность по расчетам с паевыми инвестиционными фондами по состоянию на 30 июня 2025 года и на 31 декабря 2024 года была классифицирована в категорию финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка). Информация о кредитных рейтингах контрагентов по дебиторской задолженности представлена в Таблице 52. Информация о справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в Таблице 56.					

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

[illegible]

Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 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
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	11	0	11
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	2	0	2
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	0	1	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	348	(2)	346	459	(2)	457
9	Прочее	23	0	23	5	0	5
10	Итого	373	(2)	371	477	(2)	475
11	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 год и на 31.12.2024 год у Общества отсутствуют уплаченные авансы за приобретение, создание, переработку запасов, а также за осуществление капитальных вложений.					

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)	0	333	140	0	0	473
8	Признание в составе расходов	0	(333)	(140)	0	0	(473)
18	Поступление (создание)	0	234	23	0	0	257
22	Признание в составе расходов	0	(234)	(23)	0	0	(257)

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

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	179	3 443
16	Итого	179	3 443
17	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2025 г. на счетах бухгалтерского учета отражен договор аренды серверного оборудования, отражены обязательства по долгосрочной аренде в сумме 179 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. обязательства составляли 3 443 тыс. руб.). Обязательства отражены сроком на 5 лет с применением процентной ставки 3,59% годовых. Обществом при расчете обязательств была применена ставка по привлечению депозитов (Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций) с датой, максимально близкой к дате начала аренды. Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости представлена в Таблице 19.1 в составе основных средств, а также в Таблице 47.1. Информация о справедливой стоимости обязательств по аренде представлена в Таблице 56.	

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
2	Обязательства по аренде	3,59%	31.12.2025	3,59%-7,54%	31.12.2025-31.12.2026

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	27	27
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1	0
20	Прочее	5	19
21	Итого	33	47
22	Текстовое пояснение	У Общества по состоянию на 30 июня 2025 года кредиторская задолженность составила 33 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 47 тыс. руб.). Прочая кредиторская задолженность включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками за курьерские услуги в июне 2025 года и в декабре 2024 года. Срок погашения обязательств составляет до 30 дней от отчетной даты. По состоянию на 30 июня 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. просроченных обязательств у Общества перед контрагентами нет.	

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	0	0	0	540	540
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	(540)	(540)
8	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 г. и на 31.12.2024 года были восстановлены оценочное обязательство некредитного характера по договору на оказание аудиторских услуг.				

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 564	2 680
3	Расчеты по социальному страхованию	238	407
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	0
8	Итого	1 832	3 087

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2025 года составил 20 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года составлял 20 000 тыс. руб.). Уставный капитал Общества был полностью оплачен в 2017 году. Единственным участником Общества является Доманов Алексей Юрьевич, доля владения составляет 100%
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Капитал на инфляцию не корректировался
4	Информация о распределении прибыли	Дивиденды участникам общества в в отчетном периоде 2025 года и в 2024 году не начислялись и не выплачивались.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общество имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение отчетного периода 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда: Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превычения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании". Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее: на 30 июня 2025 года - 20 372 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 22 530 тыс. руб. Величина собственных средств некредитной финансовой организации на 30 июня 2025 года составляет 24 917 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 24 237 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 652	2 090
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 652	2 090
15	Итого	2 652	2 090

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 299	1 008
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 299	1 008
15	Итого	1 299	1 008

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	15 610	25 764
46	Итого	15 610	25 764
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Всего	15 610	25 764

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 822	13 096
46	Итого	4 822	13 096
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Всего	4 822	13 096

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	13 647	18 462
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 487	3 079
6	Прочее	46	48
7	Итого	16 179	21 589
8	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда по состоянию на 30 июня 2025 года составили 13 647 тыс. руб. (на 30 июня 2024 года составляли 18 462 тыс. руб.). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 486 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 года: составляли 3 079 тыс. руб.).	

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 41.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 497	7 749
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 003	1 303
6	Прочее	35	13
7	Итого	6 536	9 065

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	310	1 421
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	688
15	Итого	310	2 109

**Прямые операционные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 42.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	232	769
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	686
15	Итого	232	1 455

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	95	169
7	Итого	95	169

Процентные расходы
(За последний квартал)

Таблица 43.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	36	81
7	Итого	36	81

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	927	684
2	Амортизация основных средств	805	917
3	Амортизация нематериальных активов	126	127
4	Расходы по аренде	523	400
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	13	6
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	543	276
11	Транспортные расходы	75	172
13	Прочие хозяйственные расходы	586	675
14	Неустойки (штрафы, пени)	0	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	213
17	Прочее	152	121
18	Итого	3 788	3 592
19	Текстовое пояснение	В расходы по аренде за 1 полугодие 2025 г. были включены расходы по аренде оборудования с низкой стоимостью в сумме 4 тыс. руб. и переменная часть долгосрочной аренды, не включенная в расчет арендных обязательств в сумме 519 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 года расходы по аренде оборудования с низкой стоимостью составляли 4 тыс. руб. и переменная часть долгосрочной аренды составляла 397 тыс. руб.).	

Примечание 45. Общие и административные расходы

**Общие и административные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 45.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	450	329
2	Амортизация основных средств	351	458
3	Амортизация нематериальных активов	64	64
4	Расходы по аренде	282	210
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	10	3
6	Расходы по страхованию	0	(7)
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	260	214
11	Транспортные расходы	27	115
13	Прочие хозяйственные расходы	233	202
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7	108
17	Прочее	152	121
18	Итого	1 835	1 818

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
3	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	540	0
6	Прочее	243	0
7	Итого	783	0

**Прочие доходы
(За последний квартал)**

Таблица 46.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	(280)	0
3	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	540	0
6	Прочее	243	0
7	Итого	503	0

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	1. Аренда нежилого помещения под офис - краткосрочный договор аренды; 2. Аренда сервера - долгосрочный договор аренды (далее - АФПП); 3. Аренда кассовой техники (ККТ) - краткосрочный договор аренды с низкой стоимостью.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	По АФПП отсутствуют будущие потоки денежных средств не отраженные при оценке обязательств
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	По АФПП договор аренды содержит - Арендодатель и арендатор вправе в любое время отказаться от настоящего Договора, при условии письменного уведомления.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствует
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	отсутствует
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствует
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствует
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не пересматривался

Примечание 47. Аренда

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них		186	3 983
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства		179	4 318

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(618)	(571)
2	проценты уплаченные	(95)	(169)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(132)	(4)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(391)	(398)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(782)	(846)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(782)	(846)
7	Итого	(1 399)	(1 417)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	142
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	491	(8)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	491	134
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	491	134

**Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)**

Таблица 48.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(94)	142
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	389	230
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	294	372
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	294	372

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 325)	395
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(331)	79
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	823	55
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	823	55
10	Прочее	0	-
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	491	134

**Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль
(За последний квартал)**

Таблица 48.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 010)	1 685
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(502)	337
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	797	35
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	797	35
10	Прочее	-	-
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	294	372

Примечание 48. Налог на прибыль

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Оценочные обязательства по оплате отпусков	450	(321)	0	771
2	Обязательства по долгосрочной аренде	45	(816)	0	861
3	Резервы - оценочные обязательства	0	(135)	0	135
4	Прочее	1	(1)	0	2
5	Общая сумма отложенного налогового актива	496	(1 273)	0	1 769
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	927	0	0	927
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 423	(1 273)	0	2 696
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
8	Авансы выплаченные по отпускам сотрудникам	0	3	0	(3)
9	Нематериальные активы	(194)	18	0	(212)
10	Основные средства	(59)	761	0	(820)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(253)	782	0	(1 035)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 169	(491)	0	1 661
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 169	(491)	0	1 661

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

На 30 июня 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 246	0	0	0	0
2	расчетные счета	1 246	0	0	0	0
11	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 538	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 538	0	0	0	0
39	Итого	26 784	0	0	0	0
40	Текстовое пояснение	Общество сообщает, что денежные средства размещенные на расчетных счетах и депозитных счетах кредитных организаций, имеющих высокий рейтинг, а именно ПАО СБЕРБАНК присвоен рейтинг AAA(RU) (был присвоен АКРА), а ПАО Банк ВТБ присвоен рейтинг ruAAA (был присвоен Эксперт РА).				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 143	0	0	0	0
2	расчетные счета	2 143	0	0	0	0
11	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 071	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 071	0	0	0	0
39	Итого	28 214	0	0	0	0

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

На 30 июня 2025 г.

Таблица 52.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	525
34	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	525
39	Итого	0	0	0	0	525
40	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность сформирована по задолженности Фондов перед Обществом за услуги доверительного управления и рейтинг Фондам не присваивался.				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 220
34	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 220
39	Итого	0	0	0	0	2 220

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 30 июня 2025 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 246	0	0	1 246
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 064	0	0	26 064
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 538	0	0	25 538
11	дебиторская задолженность	525	0	0	525
17	Итого активов	27 310	0	0	27 310
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	212	0	0	212
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	179	0	0	179
25	кредиторская задолженность	33	0	0	33
28	Итого обязательств	212	0	0	212
29	Чистая балансовая позиция	27 522	0	0	27 522
30	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года, контрагентами по всем финансовым активам и обязательствам Общества были резиденты Российской Федерации.			

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 143	0	0	2 143
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 291	0	0	28 291
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 071	0	0	26 071
11	дебиторская задолженность	2 220	0	0	2 220
17	Итого активов	30 434	0	0	30 434
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 490	0	0	3 490
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 443	0	0	3 443
25	кредиторская задолженность	47	0	0	47
28	Итого обязательств	3 490	0	0	3 490
29	Чистая балансовая позиция	33 924	0	0	33 924

Примечание 52. Управление рисками

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

На 30 июня 2025 г.

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124	91	0	0	0	0	0	0	0	0	214
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	91	91	0	0	0	0	0	0	0	0	181
24	обязательства по аренде	91	91	0	0	0	0	0	0	0	0	181
34	кредиторская задолженность, в том числе:	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33
35	информационно-технологическим услугам	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27
36	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
37	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
47	прочее	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
50	Итого обязательств	124	91	0	0	0	0	0	0	0	0	214

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	554	1 940	1 251	0	0	0	0	0	0	0	3 745
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	508	1 940	1 251	0	0	0	0	0	0	0	3 698
24	обязательства по аренде	508	1 940	1 251	0	0	0	0	0	0	0	3 698
34	кредиторская задолженность, в том числе:	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47
35	информационно-технологическим услугам	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27
37	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
47	прочее	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
50	Итого обязательств	554	1 940	1 251	0	0	0	0	0	0	0	3 745

Примечание 52. Управление рисками

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

На 30 июня 2025 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 246	0	0	0	0	0	0	1 246
2	расчетные счета	1 246	0	0	0	0	0	0	1 246
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 064	0	0	0	0	0	0	26 064
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 538	0	0	0	0	0	0	25 538
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 538	0	0	0	0	0	0	25 538
47	дебиторская задолженность, в том числе:	525	0	0	0	0	0	0	525
49	дебиторская задолженность клиентов	525	0	0	0	0	0	0	525
56	Итого активов	27 310	0	0	0	0	0	0	27 310
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122	90	0	0	0	0	0	212
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	89	90	0	0	0	0	0	179
80	обязательства по аренде	89	90	0	0	0	0	0	179
90	кредиторская задолженность, в том числе:	33	0	0	0	0	0	0	33
91	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	27	0	0	0	0	0	0	27
92	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1	0	0	0	0	0	0	1
93	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	0	0	0	0	-
103	прочее	5	0	0	0	0	0	0	5
106	Итого обязательств	122	90	0	0	0	0	0	212
107	Итого разрыв ликвидности	27 432	90	0	0	0	0	0	27 522

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	2 143	0	0	0	0	0	0	2 143
2	расчетные счета	2 143	0	0	0	0	0	0	2 143
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 291	0	0	0	0	0	0	28 291
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	26 071	0	0	0	0	0	0	26 071
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 071	0	0	0	0	0	0	26 071
47	дебиторская задолженность, в том числе:	2 220	0	0	0	0	0	0	2 220
49	дебиторская задолженность клиентов	2 220	0	0	0	0	0	0	2 220
56	Итого активов	30 434	0	0	0	0	0	0	30 434

Раздел II. Обязательства

72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	496	1 782	1 213	0	0	0	0	3 490
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	449	1 782	1 213	0	0	0	0	3 443
80	обязательства по аренде	449	1 782	1 213	0	0	0	0	3 443
90	кредиторская задолженность, в том числе:	47	0	0	0	0	0	0	47
91	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	27	0	0	0	0	0	0	27
93	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	0	0	0	0	-
103	прочее	19	0	0	0	0	0	0	19
106	Итого обязательств	496	1 782	1 213	0	0	0	0	3 490
107	Итого разрыв ликвидности	30 930	1 782	1 213	0	0	0	0	33 924

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 30 июня 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 246	0	0	0	1 246
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 064	0	0	0	26 064
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 538	0	0	0	25 538
11	дебиторская задолженность	525	0	0	0	525
17	Итого активов	27 310	0	0	0	27 310
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	212	0	0	0	212
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	179	0	0	0	179
25	кредиторская задолженность	33	0	0	0	33
28	Итого обязательств	212	0	0	0	212
29	Чистая балансовая позиция	27 522	0	0	0	27 522

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 143	0	0	0	2 143
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 291	0	0	0	28 291
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 071	0	0	0	26 071
11	дебиторская задолженность	2 220	0	0	0	2 220
17	Итого активов	30 434	0	0	0	30 434
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 490	0	0	0	3 490
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 443	0	0	0	3 443
25	кредиторская задолженность	47	0	0	0	47
28	Итого обязательств	3 490	0	0	0	3 490
29	Чистая балансовая позиция	33 924	0	0	0	33 924

Примечание 56. Справедливая стоимость

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

На 30 июня 2025 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 246	0	26 064	27 310	27 310
2	денежные средства, в том числе:	1 246	0	0	1 246	1 246
6	расчетные счета	1 246	0	0	1 246	1 246
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	26 064	26 064	26 064
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	25 538	25 538	25 538
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	25 538	25 538	25 538
31	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	525	525	525
33	дебиторская задолженность клиентов	0	0	525	525	525
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	212	212	212
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	212	212	212
49	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	179	179	179
51	обязательства по аренде	0	0	179	179	179
61	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	33	33	33
62	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	27	27	27
63	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	1	1	1
74	прочее	0	0	5	5	5

75	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2025 года и на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства оцениваемые по справедливой стоимости. Финансовые активы распределяются по следующим уровням: к 1 уровню относятся остатки денежных средств на расчетных счетах; к 3 уровню относятся депозиты размещенные в кредитной организации, дебиторская задолженность, кредиторская задолженность. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.
----	---------------------	--

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 143	0	28 291	30 434	30 434
2	денежные средства, в том числе:	2 143	0	0	2 143	2 143
6	расчетные счета	2 143	0	0	2 143	2 143
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	28 291	28 291	28 291
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	26 071	26 071	26 071
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	26 071	26 071	26 071
31	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 220	2 220	2 220
33	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 220	2 220	2 220
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 490	3 490	3 490
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 490	3 490	3 490
49	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3 443	3 443	3 443
51	обязательства по аренде	0	0	3 443	3 443	3 443
61	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	47	47	47
62	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	27	27	27
74	прочее	0	0	19	19	19

Примечание 56. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 30 июня 2025 г.

Таблица 56.5

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	3 339	3 339	3 339
3	Итого	0	0	3 339	3 339	3 339

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.5

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	7 104	7 104	7 104
3	Итого	0	0	7 104	7 104	7 104

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 30 июня 2025 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 288	0	0	1 288
30	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. За отчетный период 2025 года и за 2024 год были произведены выплаты заработной платы и перечисление страховых взносов, начисление резервов по предстоящим отпускам. Другие перечисления со связанными лицами в отчетном периоде 2025 года и в 2024 году не осуществлялись. По состоянию на 30.06.2025 г. и на 31.12.2024 г. у Общества нет никаких договорных обязательств на выполнение работ (оказание услуг) со связанными сторонами, за исключением трудового договора с генеральным директором. Гарантии, выданные связанным сторонам, отсутствуют.							

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 244	0	0	1 244

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(2 531)	0	0	(2 531)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 180)	0	0	(5 180)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.

Таблица 58.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 124)	0	0	(1 124)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.

Таблица 58.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 444)	0	0	(1 444)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 531	5 180
6	Итого	2 531	5 180
7	Текстовое пояснение	Общество начисляло за отчетный период вознаграждения ключевому управленческому персоналу - Генеральному директору Общества.	

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу
(За последний квартал)**

Таблица 58.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 124	1 444
6	Итого	1 124	1 444

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Начиная с 31 декабря 2024 года и до даты выпуска настоящей отчетности, не произошло событий, которые могут существенно повлиять на финансовую отчетность и финансово-хозяйственную деятельность Общества.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Отсутствует

Генеральный директор _____ А.Ю. Доманов

28 июля 2025 года