

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	98926545	1167746801518	7704369615

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2025 г.

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

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	0	156
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		78 527	38 556
3	долговые инструменты	8	78 252	38 281
4	долевые инструменты	9	275	275
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 717	40 314
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 185	39 784
7	дебиторская задолженность	12	532	530
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	475	540
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	151	298
10	Отложенные налоговые активы	48	1 318	1 700
11	Прочие активы	20	494	214
12	Итого активов		85 682	81 778
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		165	419
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	165	323
15	кредиторская задолженность	26	0	96
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	205	68
17	Отложенные налоговые обязательства	48	125	48
18	Прочие обязательства	29	1 701	1 048
19	Итого обязательства		2 196	1 583
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	65 000	65 000
21	Резервы		-1 384	-1 652
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		19 870	16 847
23	Итого капитала		83 486	80 195
24	Итого капитала и обязательств		85 682	81 778

Генеральный директор

(должность руководителя)

Волик Надежда
Александровна

(инициалы, фамилия)

"15" июля 2025

(подпись)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	98926545	1167746801518	7704369615

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 полугодие 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (ООО "УК "Еврофинанс Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 251	3 937	3 757	1 967
2	процентные доходы	34	7 257	3 938	3 757	1 968
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-6	-1	0	-1
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	3 175	0	1 612	0
5	Расходы на персонал	41	-4 714	-3 679	-3 236	-2 337
6	Прямые операционные расходы	42	-19	-35	-11	-25
7	Процентные расходы	43	-10	-22	-4	-10
8	Общие и административные расходы	45	-1 693	-1 564	-1 087	-604
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 990	-1 363	1 031	-1 009
10	Налог на прибыль, в том числе:	48	-967	121	-238	224
11	текущий налог на прибыль	48	-598	-144	-205	-69
12	отложенный налог на прибыль	48	-369	265	-33	293
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 023	-1 242	793	-785
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		268	-1 630	-525	-582
15	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		268	-1 630	-525	-582
16	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		352	-2 286	-700	-728
17	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-88	656	175	146
18	реклассификация в состав прибыли или убытка		5	0	0	0
19	налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-1	0	0	0
20	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		268	-1 630	-525	-582
21	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 291	-2 872	268	-1 367

Генеральный директор

(должность руководителя)

Волик Надежда
Александровна

(инициалы, фамилия)

"15" июля 2025

(подпись)

Код территории по ОКATO	Код организации		
45286552000	по ОКПО	ОГРН	ИНН
	98926545	1167746801518	7704369615

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (ООО "УК "Еврофинанс Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Остаток на 01.01.2024 г.		65 000	0	0	0	0	-1 954	-1 954	15 753	78 799
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		65 000	0	0	0	0	-1 954	-1 954	15 753	78 799
3	Остаток на 01.01.2024 г.		65 000	0	0	0	0	-1 954	-1 954	15 753	78 799
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	0	-1 242	-1 242
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X	0	-1 630	-1 630	X	-1 630
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	0	-1 630	-1 630	X	-1 630
7	Остаток на 30.06.2024 г.		65 000	0	0	0	0	-3 584	-3 584	14 511	75 927
8	Остаток на 01.01.2025 г.		65 000	0	0	0	0	-1 652	-1 652	16 847	80 195
9	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		65 000	0	0	0	0	-1 652	-1 652	16 847	80 195
10	Остаток на 01.01.2025 г.		65 000	0	0	0	0	-1 652	-1 652	16 847	80 195
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	0	3 023	3 023
12	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	268	268	X	268
13	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	268	268	X	268
14	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе		65 000	0	0	0	0	-1 384	-1 384	19 870	83 486

Генеральный директор
(должность руководителя)

Волик Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"15" июля 2025

(подпись)

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	98926545	1167746801518	7704369615

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (ООО "УК "Еврофинанс Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121099, Город Москва, ул Новый Арбат, д. 29, помещ. 218
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 173	0
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 786	-1 146
3	Проценты уплаченные		-10	-22
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-2 751	-2 275
5	Уплаченный налог на прибыль		-461	-159
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-34 561	2 401
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-36 396	-1 201
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		226 925	44 000
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-191 487	-43 100
10	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		960	414
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		36 398	1 314
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-158	-146
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-158	-146
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-158	-146
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-156	-33
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	156	89
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	0	56

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Волик Надежда
Александровна

(инициалы, фамилия)

"15" июля 2025

тыс. руб.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

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)	21-000-1-01070
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общества с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121099 Москва, улица Новый Арбат, дом 29, помещ. 218
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК», 121099 г. Москва, улица Новый Арбат, дом 29
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	7

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Деятельность Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Еврофинанс Капитал" (далее по тексту "Общество") осуществляется на территории Российской Федерации.</p> <p>По итогам 2024 года инфляция составила 9,5%, что оказалось выше прогнозного диапазона Банка России. В первом квартале 2025 года инфляция замедлилась относительно конца 2024-го, но осталась значительно выше цели ЦБ — 4%. Текущее инфляционное давление продолжило снижаться в начале 2 квартала 2025 года, в том числе в устойчивой части. В апреле 2025 года базовая инфляция приблизилась к 4%. Однако большинство показателей устойчивой инфляции находилось в диапазоне 5,5 — 7,5% с.к.г. Это значительно ниже пиковых значений 4 квартала 2024 года, но все еще превышает 4%.</p> <p>Совет директоров Банка России 6 июня 2025 года принял решение снизить ключевую ставку на 100 б.п., до 20,00% годовых.</p> <p>В условиях геополитической напряженности и сохранения умеренно жесткого сигнала по денежно-кредитной политике во второй половине 1 кв. 2025 года цены на рынке акций перешли к снижению, а доходности ОФЗ — к росту, однако в целом по итогам полугодия доходности ОФЗ снизились. Процентные ставки по депозитам и кредитам также уменьшились. На валютном рынке рубль укрепился относительно основных иностранных валют. Укрепление рубля было связано как с реакцией рынков на геополитические события, так и с сезонным снижением спроса на иностранную валюту со стороны импортеров.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Новые санкционные ограничения в конце 2024 года негативно повлияли на стоимость логистики и проведения трансграничных платежей. Геополитические риски продолжают находиться на высоком уровне. Экспортные цены на нефть находятся под давлением из-за новых ограничений в отношении нефтяного сектора России, а также ухудшения перспектив роста мирового спроса на нефть в условиях усиления торгового протекционизма со стороны США и ряда других стран. Проявляются негативные эффекты от введенных странами импортных пошлин: оперативные индикаторы указывают на замедление роста мировой экономики.</p> <p>Сохраняются проинфляционные риски для российской экономики от расширения торговых ограничений.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
 Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 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», бухгалтерский учет ведётся в соответствии с ОСБУ. Общество применяет стандарты МСФО в дополнении и в части не противоречащей ОСБУ.
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	Ретроспективное применение МСФО не производилось.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы, а также на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: - оценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Руководство провело проверку финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, с учетом методологии обесценения финансовых активов. Методология определения стоимости инструментов торгового портфеля состоит в следующем. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая может быть получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Согласно МСФО 9 и МСФО 13 справедливой стоимостью финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки (т.е. справедливая стоимость возмещения, переданного или полученного). По ценным бумагам категории «Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» при ухудшении финансового состояния эмитента или при наличии признаков обесценения формируется резерв на возможные потери. На 30.06.2025 г. оценка текущей справедливой стоимости портфеля ценных бумаг выполнена на основе наблюдаемых исходных данных Уровня 1 и 2.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация классифицирует финансовые инструменты, используя следующие категории оценки: - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых инструментов зависит от: - бизнес-модели Общества по управлению соответствующим портфелем активов; - характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами 1) в целях получения денежных потоков: является ли целью Общества только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов, или 2) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов, или, если не применим ни пункт (1), ни пункт (2), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Общество намерено осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Общество оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса. Амортизированная стоимость финансовых активов или обязательств рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода (при его наличии) в случае, если срок действия финансового актива или обязательства не превышает один год, и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, будет считаться несущественной, если не превышает 15%.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте, доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на день совершения операции. Денежные (монетарные) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Неденежные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства, или на дату переоценки справедливой стоимости в случае проведения таковой. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. На текущий момент Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей 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	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Предстоящих изменений в учетной политике не планируется
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	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средства и их эквиваленты относятся следующие активы: - наличные денежные средства, находящиеся в кассе Общества; - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории если вложения в них осуществляются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансового актива. Также Общество может по собственному усмотрению при первоначальном признании отнести к данной категории финансовый актив, если такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. При первоначальном признании Обществом производится корректировка стоимости приобретения ценных бумаг до их справедливой стоимости если такая разница существенна (более 10%). Корректировка процентных доходов по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, осуществляется на конец каждого месяца в составе процентных доходов при условии, что такая разница существенна. Существенной признается разница 10%. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Долговые и долевого ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результата переоценки непосредственно на счет капитала (на прочий совокупный доход) пока не будут реализованы. При выбытии ценных бумаг накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, по долговым ценным бумагам относятся на счета доходов и расходов, по долевым ценным бумагам на счета нераспределенной прибыли и убытков. Убытки от обесценения, а также начисленные процентные доходы относятся на счета доходов и расходов. Для определения справедливой стоимости ценных бумаг Общество использует рыночные котировки активного рынка (на основании исходных данных 1 Уровня). При отсутствии активного рынка справедливая стоимость определяется на основе методов оценки с использованием наблюдаемых параметров, выявляемых напрямую (т.е. в виде котировок) или косвенно, т.е. в виде параметра, производного от цены (на основании исходных данных 2 Уровня). При выборе биржевых котировок для определения справедливой стоимости используются цены, раскрываемые организатором торгов в соответствии с Положением Банка России от 17 октября 2014 года N 437-П. Для активного рынка котировки используются в следующей последовательности (в терминах организатора торгов группы «Московская Биржа»): а) «Рыночная цена (2)»; б) Признаваемая котировка (или Цена закрытия); в) Цена, рассчитанная по методике Cbonds (с использованием котировок «Cbonds Estimation»); г) Справедливая цена, рассчитанная Ценовым центром НКО АО НРД на основании метода рыночных цен, на день проведения переоценки. В случае, когда рынок ценных бумаг, признается неактивным, но при этом организатором торгов/информационным агентством публикуется информация о текущих котировках по данному выпуску ценных бумаг, тогда для определения справедливой стоимости, Общество вправе использовать цены, раскрываемые организатором торгов, информационным агентством и пр. в следующей приоритетности (в терминах организатора торгов группы «Московская Биржа»): а) «Рыночная цена (3)»; б) Признаваемая котировка (или Цена закрытия); в) Цена, рассчитанная по методике Cbonds (с использованием котировок «Cbonds Estimation»); г) Справедливая цена, рассчитанная по методике Ценового центра НКО АО НРД. В случае, когда Рыночная цена (3) отсутствует, а Признаваемая котировка (или Цена закрытия) соответствующего выпуска существующего изменилась в течение месяца, Общество проводит дополнительный анализ на предмет адекватности котировки, применяемой в целях переоценки, при необходимости корректирует ее в соответствии с текущими рыночными данными. Под существенным изменением Общество понимает отклонение в ту либо другую сторону более 15 % от последней справедливой стоимости ценных бумаг. При этом Общество принимает во внимание допущение о наличии риска, присущего данному методу оценки справедливой стоимости, путем применения к использованной котировке дисконта в размере 5%.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемые по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков. Договорные условия по данной категории финансовых активов обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается линейным методом, в случае если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода не является существенной. При этом, существенной признается разница 10%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует изменение кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления. Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской/ кредиторской задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуется при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Организация оценивает их по методу ФИФО («первым поступил - первым выбыл»).</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости, которая как правило является фактической стоимостью. В последующем общество оценивает такое обязательство по амортизированной стоимости с использованием линейного метода либо с использованием метода ЭСП, в случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 10% от суммы возмещения).
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (и) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015 г. Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости модель учета по первоначальной стоимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимостной лимит объекта для признания в качестве основного средства - 100 тыс. руб.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	0
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств исходя из предполагаемой полезности актива для организации. Расчетная оценка срока полезного использования актива производится с применением профессионального суждения, основанного на опыте работы организации с аналогичными активами.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015 г. Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	0
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: -срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

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	При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" от 04.09.2015 г. Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионной фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества 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	В соответствии с Положением ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018. По договорам краткосрочной аренды и объектам аренды с низкой стоимостью дисконтирование не применяется.
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	НФО использует право арендатора не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, в отношении договоров аренды краткосрочного характера по арендуемым офисным помещениям.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	0
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	0
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	0
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Организации 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 по первоначальной стоимости и в дальнейшем учитывается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	0

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	156	0	156
2	Итого	0	0	0	156	0	156

5.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 156 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2025 года: _____ тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	0	156
2	Итого	0	156

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	78 252	38 281
2	нефинансовых организаций	78 252	38 281
3	Итого	78 252	38 281

тыс. руб.

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	275	275
2	Итого	275	275

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 062	0	4 062	39 660	0	39 660
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	123	0	123	124	0	124
3	Итого	4 185	0	4 185	39 783	0	39 783

- 10.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 4062 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 39660 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: процентов).
- 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 0 тысяч рублей).
- 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
- 10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	530	0	530
2	Прочее	532	0	532	0	0	0
3	Итого	532	0	532	530	0	530

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по _____ в сумме _____ тысяч рублей (на _____ 01.01.2025 _____ года: _____ 530 _____ тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей (на _____ 01.01.2025 _____ года: _____ 0 _____ тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	649	649
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	649	649
3	Поступление	0	649	0	0	0	0	0	649
4	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-649	-649
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	-649	-649
6	Амортизация	0	-44	0	0	0	0	0	-44
7	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	0	605	0	0	0	0	0	605
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
9	накопленная амортизация	0	-44	0	0	0	0	0	-44
10	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	0	540	0	0	0	0	0	540
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
12	накопленная амортизация	0	-109	0	0	0	0	0	-109
13	Амортизация	0	-64	0	0	0	0	0	-64
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	475	0	0	0	0	0	475
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	649	0	0	0	0	0	649
16	накопленная амортизация	0	-174	0	0	0	0	0	-174

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. 30.06.2025 был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2025 году: _____ тысяч рублей).

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2025 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в _____ 01.01.2025 году: _____ процентов).

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	598	0	598
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	897	0	897
3	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-299	0	-299
4	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-149	0	-149
5	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	449	0	449
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	897	0	897
7	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-448	0	-448
8	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	299	0	299
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	897	0	897
10	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-598	0	-598
11	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-148	0	-148
12	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	151	0	151
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	897	0	897
14	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-747	0	-747

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	162	0	162	106	0	106
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	332	0	332	108	0	108
3	Итого	494	0	494	214	0	214

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	165	323
2	Итого	165	323

24.1.1. В течение 30.06.2025 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

01.01.2025 г.:

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	0	96
2	Итого	0	96

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 183	724
2	Расчеты по социальному страхованию	495	325
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	25	0
4	Итого	1 702	1 048

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Уставный капитал	65 000	65 000
2	Итого	65 000	65 000

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 257	3 938	3 757	1 968
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	6 457	3 508	3 525	1 759
3	прочее	800	430	233	210
4	Итого	7 257	3 938	3 757	1 968

тыс. руб.

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-6	-1	0	-1
2	Итого	-6	-1	0	-1

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 175	0	1 612	0
2	Всего	3 175	0	1 612	0

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 621	2 826	2 485	1 795
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 093	853	750	542
3	Итого	4 714	3 679	3 236	2 337

41.1.1. Расходы по оплате труда за 30.06.2025 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2025 г.: 0 тысяч рублей)

41.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30.06.2025 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 093 тысяч рублей (за 01.01.2025 г.: 853 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	19	20	11	10
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	15	0	15
3	Итого	19	35	11	25

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	10	22	4	10
2	Итого	10	22	4	10

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4	5	3	4
2	Амортизация основных средств	148	149	74	74
3	Амортизация нематериальных активов	64	44	32	32
4	Расходы по аренде	34	34	17	17
5	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	210	629	100	208
6	Неустойки (штрафы, пени)	0	5	0	5
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19	11	9	5
8	Прочее	1 214	687	852	259
9	Итого	1 694	1 564	1 088	605

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 30.06.2025 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

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

Таблица 47.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
Основные средства и капитальные вложения в них	19	151	299
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-165	-323

**Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-10	-22
2	проценты уплаченные	-10	-22
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-158	-146
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-158	-146
5	Итого	-168	-168

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	598	144	205	69
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	369	-265	-141	-438
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	967	-121	63	-370
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	0	0	-175	-146
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	967	-121	238	-224

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 30.06.2025 году составляет 0 процентов (в 01.01.2025 г.: 0 процентов).

тыс. руб.

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 990	-1 363	1 031	-1 010
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	967	-121	238	-224
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	967	-121	238	-224

На 30.06.2025 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 г.: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 г.: 0 тысяч рублей).