

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	97202791	5067746491160	7715615686

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30.06.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

(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 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	31 322	36 763
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 698	5 079
3	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 798	2 679
4	дебиторская задолженность	12	3 900	2 400
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	58	60
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	471	784
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	170	170
8	Отложенные налоговые активы	48	211	259
9	Прочие активы	20	131	310
10	Итого активов		39 060	43 425
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 985	4 470

12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	764	1 272
13	кредиторская задолженность	26	4 221	3 198
14	Прочие обязательства	29	1 444	3 146
15	Итого обязательств		6 429	7 616
	Раздел III. Капитал			
16	Уставный капитал	30	31 732	31 732
17	Добавочный капитал		15 000	15 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(14 101)	(10 923)
19	Итого капитала		32 631	35 809
20	Итого капитала и обязательств		39 060	43 425

Генеральный директор

(должность)

28.07.2025

(подпись)

Уголькова Светлана
Николаевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	97202791	5067746491160	7715615686

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025г.	За 2 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(5 596)	(2 059)	(1 123)	(2 325)
2	процентные доходы	34	120	120	60	60
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(5 715)	(2 179)	(1 183)	(2 385)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	14 400	14 400	7 200	7 200
5	Расходы на персонал	41	(5 109)	(8 105)	(3 061)	(4 422)
6	Прямые операционные расходы	42	(28)	-	(28)	-
7	Процентные расходы	43	(145)	(132)	(54)	(94)
8	Общие и административные расходы	45	(6 652)	(6 812)	(3 273)	(3 049)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3 130)	(2 707)	(339)	(2 691)

10	Налог на прибыль, в том числе:	48	(49)	(75)	(51)	11
11	текущий налог на прибыль	48	-	-	-	8
12	отложенный налог на прибыль	48	(49)	(75)	(51)	3
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 178)	(2 783)	(390)	(2 680)
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
14	Итого совокупного дохода (расхода)		(3 178)	(2 783)	(390)	(2 680)

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Уголькова Светлана
Николаевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

28.07.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	97202791	5067746491160	7715615686

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		31 732	15 000	(11 454)	35 278
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		31 732	15 000	(11 454)	35 278
3	Остаток на 01.01.2024 г.		31 732	15 000	(11 454)	35 278
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(2 783)	(2 783)
5	Остаток на 30.06.2024 г.		31 732	15 000	(14 237)	32 495
6	Остаток на 01.01.2025 г.		31 732	15 000	(10 923)	35 809

7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		31 732	15 000	(10 923)	35 809
8	Остаток на 01.01.2025 г.		31 732	15 000	(10 923)	35 809
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(3 178)	(3 178)
10	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе:		31 732	15 000	(14 101)	32 631

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Уголькова Светлана
Николаевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

28.07.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	97202791	5067746491160	7715615686

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

(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	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		12 900	14 400
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 915)	(5 290)
3	Проценты уплаченные		(195)	(227)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 814)	(7 761)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(197)	(140)
6	Уплаченный налог на прибыль		-	(4)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(117)	(182)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		662	796
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(388)	(681)
10	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(388)	(681)

11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(388)	(681)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		274	115
13	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(5 715)	(2 179)
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	36 763	32 830
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	31 322	30 766

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Уголькова Светлана

Николаевна

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

28.07.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность 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)	21-000-1-00858 02.02.2012
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123610, город Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.7, этаж 12.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация: Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Макарово" 121467, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Кунцево, ул.Молодогвардейская, д.8, этаж 1, помещение VI, ком.1, офис 2. Конечный бенефициар: Бенно Паул Хафнер, Люцерн, Швейцария
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	5

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Сохраняющаяся политическая напряженность, международные санкции оказывают негативное влияние на экономику России, а изменение внешних условий, связанное с введением большого количества санкций против российской экономики и финансовой системы, отрицательно влияет на рынок доверительного управления активами, приводит к снижению доверия инвесторов к продуктам коллективного инвестирования, в том числе и к продуктам, которые считались консервативными. Также отмечается существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам и увеличение ставок кредитования, что влияет на покупательную способность и на выбор инструментов финансирования соответственно. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, на период не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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 правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применяемыми некредитными финансовыми организациями, в том числе с действующим на территории Российской Федерации 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».
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась.
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

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В анализируемом периоде изменения в учетную политику не вносились.

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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2025 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Ниже рассматриваются основные аспекты влияния новых и пересмотренных МСФО, вступивших в силу 1 января 2025 г. Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. - Отсутствие возможности обмена валют. - Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). - Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. - Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). - МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. - Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. - 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). - Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. - Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на 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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг, (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. При отражении выручки Общество руководствуется принципами МСФО (IFRS) 15. Выручка признается Обществом, когда (или по мере того как) она выполнила свои обязанности к исполнению по контракту путем передачи товара или услуги (то есть передачи актива) покупателю. Выручка признается, когда покупатель получает контроль над активом.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроемные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
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 законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. " 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. " 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».

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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. " 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	Не применяется, в связи с отсутствием в Обществе 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	Не применяется, в связи с отсутствием в Обществе 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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем ; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сорок тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом не применяется перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: -Здания и сооружения – 10-40 лет; -Транспортные средства – 7-10 лет. -Мебель – 5-7 лет; -Офисное оборудование – 1,5-6 лет; -Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом не применяется перенос прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
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; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно 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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
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	Данное освобождение в Обществе не используется
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. По публикуемым данным статистики Банка России применяется средневзвешенная процентная ставка, рассчитанная по выданным банками НКО кредитам и займам для субъектов малого и среднего предпринимательства.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которая является их фактической стоимостью. После первоначального признания кредиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность перестает признаваться в учете и финансовой отчетности, когда оно исполняется, аннулируется либо когда истекает срок его действия (срок исковой давности).
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	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	31 322	31 322	36 763	36 763
2	Итого	31 322	31 322	36 763	36 763

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	31 322	36 763
2	Итого	31 322	36 763

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1
тыс. руб.

Номер показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	2 798	2 798	2 679	2 679
2	2 798	2 798	2 679	2 679

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 900	3 900	2 400	2 400
2	Итого	3 900	3 900	2 400	2 400

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	64	-	-	64
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	227	-	2	228
3	накопленная амортизация	(163)	-	(2)	(165)
4	Амортизация	(2)	-	-	(2)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:	62	-	-	62
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	227	-	2	228
7	накопленная амортизация	(165)	-	(2)	(167)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	60	-	-	60
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	227	-	2	228
10	накопленная амортизация	(167)	-	(2)	(169)
11	Амортизация	(2)	-	-	(2)

12	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	58	-	-	58
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	227	-	2	228
14	накопленная амортизация	(169)	-	(2)	(171)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показател я	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	4	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	890	890
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	254	1 881	2 135
3	накопленная амортизация	(254)	(991)	(1 244)
13	Амортизация	-	(400)	(400)
23	Прочее	-	608	608
24	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:	-	1 098	1 098
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	254	2 489	2 743
26	накопленная амортизация	(254)	(1 391)	(1 644)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	784	784
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	254	2 489	2 743
30	накопленная амортизация	(254)	(1 704)	(1 958)
40	Амортизация	-	(314)	(314)
51	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	471	471
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	254	2 489	2 743
53	накопленная амортизация	(254)	(2 018)	(2 272)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	58	58	54	54
2	Расчеты с персоналом	1	1	1	1
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73	73	255	255
4	Итого	131	131	310	310

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
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	764	1 272
2	Итого	764	1 272

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	4 221	3 198
2	Итого	4 221	3 198

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	35	68
2	Расчеты по социальному страхованию	538	970
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	10
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	871	2 098
5	Итого	1 444	3 146

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

тыс. руб.

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	Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2025 и 31.12.2024 составил 31 732 тысячи рублей. По состоянию на 30.06.2025 и 31.12.2024 учредителем являлось ООО "ИК "Макарово" с долей участия 100%.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	По состоянию на 30.06.2025 изменений нет.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не корректировался.
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Нет.

Управление капиталом

Таблица 30.3

тыс. руб.

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 некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 полугодия 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств . Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 30.06.2025 не менее 21 568 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 21 323 тысячи рублей). На 30.06.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 25 363 тысячи рублей (на 31.12.2024 года: 29 932 тысячи рублей).
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

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	120	120
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	120	120
3	Итого	120	120

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	60	60
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	60	60
3	Итого	60	60

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(5 715)	(2 179)
2	Итого	(5 715)	(2 179)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой (За последний квартал)

Таблица 38.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 183)	(2 385)
2	Итого	(1 183)	(2 385)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 400	14 400
2	Итого	14 400	14 400
3	Всего	14 400	14 400

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 200	7 200
2	Итого	7 200	7 200
3	Всего	7 200	7 200

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 879	6 225
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 230	1 880
3	Итого	5 109	8 105

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 352	3 397
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	710	1 026
3	Итого	3 061	4 422

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	28
2	Итого	28

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	28
2	Итого	28

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	145	132
2	Итого	145	132

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	54	94
2	Итого	54	94

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 540	2 582
2	Амортизация основных средств	314	400
3	Амортизация нематериальных активов	2	2
4	Расходы по аренде	94	92
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 888	2 975
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	158	140
7	Прочее	656	621
8	Итого	6 652	6 812

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 270	1 287
2	Амортизация основных средств	157	157
3	Амортизация нематериальных активов	1	1
4	Расходы по аренде	47	47
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 394	1 088
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	78	73
7	Прочее	326	397
8	Итого	3 273	3 049

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 30.06.2025 г.

Таблица 47.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. У Общества нет договоров аренды имущества, которое имеет низкую стоимость.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде пересматривалась во 2 квартале 2024 г.

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

Таблица 47.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	471	784

2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	764	1 272
---	--	----	-----	-------

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

Таблица 47.3
тыс. руб.

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:	195	227
2	проценты уплаченные	195	227
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	388	681
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	388	681
5	Итого	583	908

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	49	75
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	49	75
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	49	75

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	(8)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	51	(3)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	51	(11)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	51	(11)

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 130)	(2 707)

2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(782)	(541)
3	Прочее	831	617
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	49	75

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(339)	(2 691)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(85)	(538)
3	Прочее	136	527
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	51	(11)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Аренда 635-П	73	(49)	122
2	Общая сумма отложенного налогового актива	73	(49)	122
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	137	-	137

4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	211	(49)	259
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	211	(49)	259
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	211	(49)	259

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Аренда 635-П	54	(75)	130
2	Общая сумма отложенного налогового актива	54	(75)	130
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	210	-	210
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	265	(75)	340
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	265	(75)	340
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	265	(75)	340