

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	ИНН
45283587000	83119997	1077760969879	7706671050

Бухгалтерский баланс организации

на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	13 232	424
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 394	33 928
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 081	33 615
11	дебиторская задолженность	12	313	313
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	19 750	19 750
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	438	481
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	8 009	8 108
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	76	89
20	Отложенные налоговые активы	48	9 757	9 585
21	Прочие активы	20	6139	609
22	Итого активов		72 796	72 974
Раздел II. Обязательства				
36	Прочие обязательства	29	1 813	1 511
37	Итого обязательств		1 813	1 511
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	61 574	61 574
42	Резервы		2 566	2 566
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 843	7 324
44	Итого капитала		70 982	71 463
45	Итого капитала и обязательств		72 796	72 974

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

30 апреля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	ИНН
45283587000	83119997	1077760969879	7706671050

Отчет о финансовых результатах организации
за Январь - Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

Номер показател	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 424	1 818
4	процентные доходы	34	1 285	1 287
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, опениваемым по амортизированной стоимости		(669)	(14)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37	807	545
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	-	868
16	Расходы на персонал	41	(1 436)	(1 418)
17	Прямые операционные расходы	42	(26)	(1)
21	Общие и административные расходы	45	(600)	(919)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		(639)	347
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	158	(70)
27	текущий налог на прибыль	48	(14)	(77)
28	отложенный налог на прибыль	48	172	7
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(481)	276
Раздел II. Прочий совокупный доход				
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(481)	276

Генеральный директор (должность руководителя)	(подпись)	Силин Евгений Леонидович (инициалы, фамилия)
--	-----------	---

30 апреля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	ИНН
45283587000	83119997	1077760969879	7706671050

Отчет об изменениях капитала организации за Январь - Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул., дом № 2, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), 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	Оценочный резерв под под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 31 декабря 20 23 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	1 803	-	-	-	-	-	1 803	6 825	70 202
4	Остаток на 31 декабря 20 23 г. пересмотренный		61 574	-	-	-	-	-	-	1 803	-	-	-	-	-	1 803	6 825	70 202
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		276	276
14.1	Остаток на на 31 марта 2024 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	1 803	-	-	-	-	-	1 803	7 101	70 478

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
15	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> 20 <u>24</u> г.		61 574	-	-	-	-	-	-	2 566	-	-	-	-	-	2 566	7 324	71 463
18	Остаток на 31 декабря 2024 г. пересмотренный		61 574	-	-	-	-	-	-	2 566	-	-	-	-	-	2 566	7 324	71 463
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		(481)	(481)
29	Остаток на 31 марта 2025 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	2 566	-	-	-	-	-	2 566	6 843	70 982

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович

(инициалы, фамилия)

30 апреля 2025 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Основная деятельность организации Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	3	4
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00616, 18.11.2008
2	Деятельность, осуществляемая организацией	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер», 109444, г.Москва,
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	5

Примечание 2. 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.	ООО «УК «Финанс Трейд Эссет Менеджмент» (далее – Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. В 2025 году значительную роль по-прежнему будет играть политика и международная обстановка.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах привело к сокращению промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики. С февраля 2022 года в связи с проведением на территории Украины специальной военной операции в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц были введены дополнительные международные санкции. Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных инвестиций в российскую экономику. В 2025 году российская экономика замедляется из-за жесткой кредитно-денежной политики ЦБ, давления санкций и ухудшения финансового положения компаний с высокой долговой нагрузкой. По данным Росстата инфляция в России за 2023 год составила 7,42%, в 2024 году - 9,52%. Инфляция с начала 2025 года составила 2,71%, а в годовом исчислении - 10,34%. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 7,0–8,0% в 2025 году, вернется к 4,0% в 2026 году. Продолжился перенос в цены возросших затрат, связанных с изменениями в технологиях, логистике и платежно-расчетных отношениях. ЦБ отмечает, что рост инфляционного давления проявляется по все более широкому кругу товаров и услуг. Это во многом является отражением того, что устойчивый рост внутреннего спроса превышает возможности расширения производства во многих отраслях, в том числе вследствие ограниченности свободных трудовых ресурсов. О том, что ситуация в экономике остается сложной, говорят дефицит бюджета, девальвация рубля и высокий уровень ключевой ставки. Согласно данным Центробанка, реальный эффективный курс рубля (по отношению к валютам основных торговых партнеров, учитывая инфляцию) в 2023 году снизился на 24,5%, в 2024 - на 0,9%, в январе-марте 2025 года увеличился на 19,2%. Прогнозируемое снижение инфляции и ожидаемый переход к снижению ключевой ставки во втором полугодии 2025 года поддержит экономику России. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Тем не менее, Общество не имеет внешних обязательств, и руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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 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 отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Они основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. 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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Наиболее существенное влияние оценки и допущения оказали на оценку справедливой стоимости дебиторской задолженности при определении обесценения активов. Информация в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов раскрыта в Примечании 56.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Справедливой стоимостью финансового инструмента при первоначальном признании обычно признается справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения, то есть цена сделки. 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.

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 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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
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 незначительным 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	С 1 января 2025 года Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	20 августа 2023 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения. Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. В настоящее время не предполагается вносить изменения в учетную политику Общества.
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 (IFRS) 7. К денежным эквивалентам в отчетности относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются: • наличные средства в кассе; • средства на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства,

		размещенные по договору на поддержание неснижаемого остатка (НСО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней; • денежные средства в пути; • денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); • депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 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; НСО, срок действия которого составляет более 90 календарных дней. 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	Средствами в кредитных организациях и банках- нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит: активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу не включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента и признаются в составе текущих затрат данного периода. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13. При определении справедливой стоимости используются в максимальной степени релевантные наблюдаемые исходные данные. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца. 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.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы, осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес-модели управления этими инвестициями (бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока), отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в составе добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), переносятся на счета по учету доходов и расходов. Общество не планирует существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы прочие финансовых активы согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета активов.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. 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)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых	Не применимо

	рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка
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	Инвестиционное имущество (земля или здание – или часть здания – или и то, и другое) – готовое к использованию имущество или строящаяся недвижимость, находящееся в распоряжении владельца или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала или и того и другого, но не для: (а) использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, для административных целей; или (б) продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. Объекты собственности, занимаемые владельцем - это недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.
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	Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости определяется исключительно на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией, опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемые объекты.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение/изготовление. После первоначального признания основные средства учитываются, за исключением земельных участков, зданий и сооружений, по фактической (первоначальной) стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Группа однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» учитывается по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется независимым оценщиком, имеющим соответствующую профессиональную квалификацию и опыт по проведению оценки объектов недвижимости схожей категории, расположенных на той же территории. Переоценка по группе однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» производится ежегодно. Незавершенное строительство и капитальные вложения в арендованные объекты учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом резерва под обесценение. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств или инвестиционного имущества и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации. Ликвидационная стоимость актива – это расчетная сумма, которую Общество получило бы в настоящее время от выбытия актива, за вычетом затрат на реализацию, если бы состояние и период использования объекта основных средств были таковыми, которые ожидаются в конце срока его эксплуатации. Когда Общество намерено использовать актив до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива принимается равной нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые некредитная финансовая организация ожидает получить от использования основного средства. Срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже чем на конец каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить 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, подтвержденное наличием надлежаще оформленных документов, удостоверяющих 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), расходы 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	Вся сумма прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль переносится непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются. Ежегодная проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в 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	По всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования применяется линейный способ начисления амортизации. 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 Общество 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами, иными внутренними документами и трудовыми договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений

	компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Договор аренды арендодателями классифицируется в качестве финансовой или операционной аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16. С даты начала операционной аренды признание переданного в аренду базового актива арендодателем не прекращается. Сумма арендной платы признается арендодателем в качестве дохода на протяжении срока аренды. Арендная плата, полученная арендодателем в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам, признается в качестве полученного аванса в составе кредиторской задолженности.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в	Не применимо

	отношении которых указанное право применяется	
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
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.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Признание и последующий учет запасов осуществляются в соответствии с Положением Банка России №492-П.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Указанием Банка России от 02.10.2024 № 6889-У и внутренними регламентными документами.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: -исполнения обязательства Обществом; -прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
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	Отложенное налогообложение по налогу на прибыль рассчитывается в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налогообложения, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на отчетную дату. Активы по отложенному налогообложению отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показат еля	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочн ый резерв под ожидаем ые кредитны е 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 в кассе	5		5	5		5
3	Расчетные счета	13 228		13 228	420		420
6	Итого	13 232		13 232	424		424

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	13 232	424
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	15 000	33 300
7	Итого	28 232	33 724

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

Таблица 10.1

Номер показат еля	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансов ая стоимост ь	Оценочн ый резерв под ожидаем ые кредитны е убытки	Балансов ая стоимост ь	Полная балансов ая стоимост ь	Оценочн ый резерв под ожидаем ые кредитны е убытки	Балансов ая стоимост ь
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах,	15 081		15 081	33 615		33 615
13	Итого	15 081		15 081	33 615		33 615

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

Таблица 10.3

Номер показат еля	Наименование показателя	31 марта 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	18,67-19,75	17-61 день	21,22-21,28	60-85 дней

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

Таблица 12.1

Номер показат еля	Наименование показателя	На 31 марта 2025 года			На 31 декабря 2024 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	348	35	313	348	35	313
7	Прочее	44 351	44 351		43 682	43 682	
8	Итого	44 699	44 386	313	44 030	43 717	313

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 квартал 2025 года

Таблица 12.2

Но- мер пока- зател я	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025, в том числе:	35				43 682	43 717
2	дебиторская задолженность клиентов	35					35
6	прочее					43 682	43 682
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					669	669
8	дебиторская задолженность клиентов						

12	прочее					669	669
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025, в том числе:	35				44 351	44 386
32	дебиторская задолженность клиентов	35					35
36	прочее					44 351	44 351

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 квартал 2024 года

Таблица 12.2

Но- мер пока- зател я	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	33				40 945	40 978
2	дебиторская задолженность клиентов	33					33
6	прочее					40 945	40 945
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	13				5	19
8	дебиторская задолженность клиентов	13					13
12	прочее					5	5

13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(5)					(5)
14	дебиторская задолженность клиентов	(5)					(5)
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2024, в том числе:	42				40 950	40 992
32	дебиторская задолженность клиентов	42					42
36	прочее					40 950	40 950

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	20 460			20 460
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	20 460			20 460
21	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 года, в том числе:	20 460			20 460
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	20 460			20 460
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	19 750			19 750
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	19 750			19 750
45	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 года, в том числе:	19 750			19 750
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	19 750			19 750
49	Текстовое пояснение	Последняя переоценка произведена на 31.12.2024 с привлечением независимого оценщика. При проведении оценки использовались доходный и сравнительный методы.			

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.2

Номер показа теля	Наименование показателя	1 квартал 2025г.	1 квартал 2024г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	807	807
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход		(262)
5	Итого	807	545

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

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 31.12.2023 года, в том числе:	652							652
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 703							1 703
3	накопленная амортизация	(1 051)							(1 051)
12	Амортизация	(43)							(43)
23	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года, в том числе:	609							609
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 703							1 703
25	накопленная амортизация	(1 093)							(1 093)
27	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	481							481
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 703							1 703
29	накопленная амортизация	(1 222)							(1 222)
38	Амортизация	(43)							(43)
49	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	438							438
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 703							1 703
51	накопленная амортизация	(1 265)							(1 265)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

51	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	8 009								8 009
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 802	223							12 024
53	накопленная амортизация	(3 792)	(223)							(4 015)
54	накопленное обесценение									
55	Текстовое пояснение	Сумма прироста стоимости объектов основных средств при переоценке, признанная в составе добавочного капитала (сумма накопленной дооценки), составляет 3 420 тысяч рублей. Последняя переоценка произведена на 31.12.2024с привлечением независимого оценщика. При проведении оценки использовались доходный и сравнительный методы.								

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль						
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию	0		0	0		0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 139		6 139	609		609
6	Запасы						
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Прочее						
10	Итого	6 139		6 139	609		609

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

показате ля	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 296	1 042
3	Расчеты по социальному страхованию	278	254
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	239	215
8	Итого	1 813	1 511

Примечание 30. Капитали управление капиталом
Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года составляет 61 574 тысячи рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
4	Информация о распределении прибыли	Чистая прибыль направлена на погашение убытков прошлых лет

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2024 года и 1 квартала 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31 марта 2025 года величина собственных средств составляет 33 573 тысячи рублей (на 31 декабря 2024 года: 40 623 тысячи рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствует
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Сформирован резерв переоценки основных средств

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 285	1 287
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 285	1 287
15	Итого	1 285	1 287

**Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 37.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	807	807
3	Расходы на ремонт		(262)
9	Итого	807	545

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показател я	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		868
46	Итого		868
54	Всего		868

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 181	1 190
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	255	228
7	Итого	1 436	1 418

Примечание 42. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025г.	1 квартал 2024г.
1	2	3	4
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	26	1
15	Итого	26	1

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	114	104
2	Амортизация основных средств	98	84
3	Амортизация нематериальных активов	43	43
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит		229
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16	16
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	53	53
17	Прочее	277	392
18	Итого	600	919

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 31 марта 2025 года**

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	13 232			13 232
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 394			15 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 081			15 081
11	дебиторская задолженность	313			313
16	Прочее	6 139			6 139
17	Итого активов	34 765			34 765
Раздел II. Обязательства					
27	Прочее	1 813			1 813
28	Итого обязательств	1 813			1 813
29	Чистая балансовая позиция	32 952			32 952

на 31 декабря 2024 года

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	424			424
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 928			33 928
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 615			33 615
11	дебиторская задолженность	313			313
16	Прочее	609			609
17	Итого активов	34 961			34 961
Раздел II. Обязательства					
27	Прочее	1 511			1 511
28	Итого обязательств	1 511			1 511
29	Чистая балансовая позиция	33 451			33 451

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	114	104
2	Амортизация основных средств	98	84
3	Амортизация нематериальных активов	43	43
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит		229
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16	16
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	53	53
17	Прочее	277	392
18	Итого	600	919

Примечание 48. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	14	77
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(172)	(7)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(158)	70
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(158)	70

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

Таблица 48.2

Номер показа теля	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(639)	347
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(160)	69
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1	1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(202)	(32)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	204	33
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(158)	70

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных
налоговых обязательств за 1 квартал 2025 г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2024г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31.03.2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Резервы по отпускам	307	25		332
2	Резерв под обесценение прочих активов	10 844	167		11 011
4	Общая сумма отложенного налогового актива	11 151	192		11 343
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3			3
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 153	192		11 346
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Инвестиционная недвижимость	(760)	(30)		(790)
8	Основные средства	(808)	10		(798)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 568)	(20)		(1 589)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 585	172		9 757
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 585	172		9 757

Примечание 52. Управление рисками
Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентами своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. В целях управления кредитным риском осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. Будущие кредитные убытки по вкладам в банках определяются с учетом кредитного рейтинга кредитной организации.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество: • осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов; • осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к контрагентам санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности, иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента; • принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) определяется посредством расчета диапазона возможных исходов на основе вероятности дефолта, величины требования, подверженного риску дефолта, размера убытка в случае дефолта и срока до погашения по договору. Оценка убытка, возникающего при дефолте, основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками и теми потоками, которые кредитор ожидает получить. Общество определяет дефолт как ситуацию, в которой подверженность риску соответствует одному или нескольким из перечисленных ниже критериев: • просрочка контрагентом предусмотренных договором платежей превышает 90 дней; • дефолтная реструктуризация контрагента по другим его обязательствам; • банкротство контрагента; • международные рейтинговые агентства включают контрагента в класс рейтингов дефолта; • иные существенные известные Обществу обстоятельства.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: - оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; - определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; - определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, оценочный резерв под убытки создается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если кредитный риск значительно увеличился с момента первоначального признания, резерв под убытки оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Кредитный риск по финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания, если предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 30 дней. Финансовый актив считается кредитно-обесцененным, когда происходят события, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу. Подтверждением кредитного обесценения финансового актива являются, в частности, наблюдаемые данные о следующих событиях: • значительных финансовых затруднениях эмитента или заемщика; • нарушении условий договора, таком как дефолт или просрочка платежа; • предоставлении кредитором(ами) уступки(пок) своему заемщику в силу экономических причин или договорных условий, связанных с финансовыми затруднениями этого заемщика и который(ые)

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным
убыткам, на 31 марта 2025 года**

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	13 228				5
2	расчетные счета	13 228				
4	прочее					5
11	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 081				
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 081				
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					44 699
34	дебиторская задолженность клиентов					348
38	прочее					44 351
39	итого	28 309				44 703
40	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных кредитными рейтинго-выми агентствами АКРА и «Эксперт РА».				

на 31 декабря 2024 года

1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	420				5
2	расчетные счета	420				
4	прочее					5
11	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 615				
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 615				
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					44 030
34	дебиторская задолженность клиентов					348
38	прочее					43 682
39	итого	34 035				44 034

40	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных кредитными рейтинго-выми агентствами АКРА и «Эксперт РА».
----	---------------------	--

**Анализ финансовых активов и обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 года**

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	13 232							13 232
2	расчетные счета	13 228							13 228
4	прочее	5							5
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 394							15 394
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15 081							15 081
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 081							15 081
47	дебиторская задолженность, в том числе:	313							313
49	дебиторская задолженность клиентов	313							313
56	Итого активов	28 626							28 626
Раздел II. Обязательства									
107	Итого разрыв ликвидности	28 626							28 626
на 31 декабря 2024 года									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	424							424
2	расчетные счета	420							420
4	прочее	5							5
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 928							33 928
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	33 615							33 615
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 615							33 615
47	дебиторская задолженность, в том числе:	313							313
49	дебиторская задолженность клиентов	313							313
56	Итого активов	34 353							34 353
Раздел II. Обязательства									
107	Итого разрыв ликвидности	34 353							34 353

**Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют на 31 марта 2025 года**

Таблица 52.15

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	13 232				13 232
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 394				15 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 081				15 081
11	дебиторская задолженность	313				313
16	Прочее	6 139				6 139
17	Итого активов	34 765				34 765
Раздел II. Обязательства						
27	Прочее	1 813				1 813
28	Итого обязательств	1 813				1 813
29	Чистая балансовая позиция	32 952				32 952
на 31 декабря 2024 года						
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	424				424
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 928				33 928
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 615				33 615
11	дебиторская задолженность	313				313
16	Прочее	609				609
17	Итого активов	34 961				34 961
Раздел II. Обязательства						
27	Прочее	1 511				1 511
28	Итого обязательств	1 511				1 511
29	Чистая балансовая позиция	33 451				33 451

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 марта 2025 года**

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			27 759	27 759
64	нефинансовые активы, в том числе:			27 759	27 759
65	основные средства (здания)			8 009	8 009
66	инвестиционное имущество			19 750	19 750

на 31 декабря 2024 года

1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			27 858	27 858
64	нефинансовые активы, в том числе:			27 858	27 858
65	основные средства (здания)			8 108	8 108
66	инвестиционное имущество			19 750	19 750

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.03.2025

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	28 313		313	28 626	28 626
2	денежные средства, в том числе:	13 232			13 232	13 232
3	денежные средства в кассе	5			5	5
6	расчетные счета	13 228			13 228	13 228
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 081		313	15 394	15 394
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15 081			15 081	15 081
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 081			15 081	15 081
31	дебиторская задолженность, в том числе:			313	313	313
33	дебиторская задолженность клиентов			313	313	313

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	333	326
6	Итого	333	326

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2025 года

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					460			460

на 31 декабря 2024 года

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					391			391

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

Таблица 56.5

на 31.03.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедлив ая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		438	6 139	6 577	6 577
3	Итого		438	6 139	6 577	6 577
4	Текстовое пояснение	В строке «Прочее» по уровню 2 Общество отражает стоимость нематериальных активов и материально-производственных запасов, по уровню 3 - стоимость прочих активов, в т.ч. сумму прочей дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам за услуги, за вычетом резерва под обесценение.				

на 31.12.2024

1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		481	609	1 090	1 090
3	Итого		481	609	1 090	1 090

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

за 1 квартал 2025года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					333			333

за 1 квартал 2024 года

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					326			326

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия в финансовой отчетности, отсутствуют.