

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	47630990	1027739053737	7713157102

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» /АО УК "РАМАКО"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	243	171
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		59 128	64 639
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	59 128	64 639
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4	109
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4	4
11	дебиторская задолженность	12	-	105
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	9	14
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 862	2 097
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	609	609
20	Отложенные налоговые активы	48	26 635	25 011
21	Прочие активы	20	105	115
22	Итого активов		88 595	92 765
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 032	2 211
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 004	2 183
30	кредиторская задолженность	26	28	28
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	33	61
36	Прочие обязательства	29	2 219	2 276
37	Итого обязательства		4 283	4 548
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 000	60 000
40	Резервный капитал	30	281	281
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		24 031	27 937
44	Итого капитала		84 312	88 217
45	Итого капитала и обязательств		88 595	92 765

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	47630990	1027739053737	7713157102

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2025 г. _____ г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК "РАМАКО")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(402)	(14 627)	(4 411)	(9 574)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 564)	(15 189)	(4 953)	(9 968)
3	процентные доходы	34	1 192	557	542	378
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(30)	5	(0)	16
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	150	210	75	180
6	Расходы на персонал	41	(3 477)	(3 198)	(1 626)	(1 599)
7	Прямые операционные расходы	42	(98)	(141)	(48)	(80)
8	Процентные расходы	43	(164)	(37)	(80)	(32)
9	Общие и административные расходы	45	(1 297)	(1 353)	(529)	(524)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 288)	(19 146)	(6 618)	(11 630)
11	Налог на прибыль, в том числе:	48	1 382	3 086	1 682	2 005
12	текущий налог на прибыль	48	(241)	0	(110)	0
13	отложенный налог на прибыль	48	1 624	3 086	1 792	2 005
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 906)	(16 060)	(4 936)	(9 625)
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(3 906)	(16 060)	(4 936)	(9 625)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286576000	47630990	1027739053737	7713157102

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Закрытое общество «Управляющая компания «РМАЛО» (АО УК «РМАЛО»)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
123112, Москва г., Пресненская наб., дом № 5, строение 2, помещение 40
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103
3	Остаток на 01.01.2024 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	(16 060)	(16 060)
5	Остаток на 30.06.2024 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 762	90 043
6	Остаток на 01.01.2025 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 937	88 217
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 937	88 217
8	Остаток на 01.01.2025 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 937	88 217
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	(3 906)	(3 906)
10	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 031	84 312

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	47630990	1027739053737	7713157102

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК "РАМАКО")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		150	13 315
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(903)	(930)
5	Проценты полученные		1 191	443
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		-	3 584
10	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(3 654)	(2 963)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(175)	(2 498)
12	Уплаченный налог на прибыль		(150)	-
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 955	(14 581)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		415	(3 629)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(343)	(343)
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(343)	(343)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(343)	(343)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		71	(3 972)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	172	5 040
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	243	1 068

Генеральный директор
(должность руководителя)

Черняк Наталья Валериевна
(подпись)
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	(1) 045-05164-001000 - 16.05.2001 (2) 045-07792-000100 - 17.06.2004
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Конечным бенефициаром Общества на 31.03.2025 года является Епифанова Наталья Николаевна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Численность сотрудников на 01.01.2025 - 9, на 30.06.2025 - 7

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	К основным факторам, оказавшим влияние на деятельность финансовых организации можно отнести денежно-кредитную политику проводимую Банком России: ключевая ставка продолжает оставаться высокой (20%) в связи с чем наиболее привлекательным вложением средств остаются депозиты.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменений внешних условий, оказавших влияние на результат деятельности Общества, не было.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения 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" и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
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, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.
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	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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 05.10.2015г. №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 05.10.2015г. №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 05.10.2015г. №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	Не применимо.
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 применимо.
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 применимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств, не относящиеся к зданиям и сооружениям, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Здания и сооружения, учитываемые по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе, в отчетном периоде отсутствовали.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. Ликвидационная стоимость актива анализируется на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств исходя из срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Сроки полезного использования активов анализируются на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.
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 и учетной политикой Общества.
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 (IAS) 2 и учетной политикой Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 37 и учетной политикой Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Порядок признания и оценки резервного капитала осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 32 и учетной политикой Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Ощества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	243	-	243	172	(1)	171
2	Итого	243	-	243	172	(1)	171

5.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 01.01.2025 года: в 3 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 243 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 243 тысячи рублей (на 01.01.2025 года: 172 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	243	171
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	1
3	Итого	243	172

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	59 128	64 639
2	Итого	59 128	64 639

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

тыс.руб.

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	50 193	51 867
2	нефинансовых организаций	50 193	51 867
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	8 935	12 772
4	нефинансовых организаций	8 935	12 772
5	Итого	59 128	64 639

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	-	4	4	-	4
2	Итого	4	-	4	4	-	4

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	93	(93)	-	93	(63)	30
2	Прочее	-	-	-	75	0	75
3	Итого	93	(93)	-	167	(63)	105

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам по доверительному управлению

тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 30 тысяч рублей).

в сумме 0,00

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	23	-	-	-	-	-	-	23
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
3	накопленная амортизация	(69)	-	-	-	-	-	-	(69)
4	Амортизация	(5)	-	-	-	-	-	-	(5)
5	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	18	-	-	-	-	-	-	18
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
7	накопленная амортизация	(73)	-	-	-	-	-	-	(73)
8	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	14	-	-	-	-	-	-	14
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
10	накопленная амортизация	(78)	-	-	-	-	-	-	(78)
11	Амортизация	(5)	-	-	-	-	-	-	(5)
12	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	9	-	-	-	-	-	-	9
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
14	накопленная амортизация	(83)	-	-	-	-	-	-	(83)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	154	-	-	177	-	-	-	-	331
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
3	накопленная амортизация	-	(500)	-	-	(1 068)	-	-	-	-	(1 568)
4	Поступления	-	-	-	-	2 375	-	-	-	-	2 375
5	Амортизация	-	(82)	-	-	(216)	-	-	-	-	(298)
6	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:	-	72	-	-	2 336	-	-	-	-	2 409
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	2 375	-	-	-	-	3 029
8	накопленная амортизация	-	(582)	-	-	(39)	-	-	-	-	(621)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	2 097	-	-	-	-	2 097
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	2 375	-	-	-	-	3 029
11	накопленная амортизация	-	(654)	-	-	(278)	-	-	-	-	(932)
12	Амортизация	-	-	-	-	(235)	-	-	-	-	(235)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	1 862	-	-	-	-	1 862
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	2 375	-	-	-	-	3 029
15	накопленная амортизация	-	(654)	-	-	(514)	-	-	-	-	(1 168)

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	6	-	6	4	-	4
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	-	99	111	-	111
3	Итого	105	-	105	115	-	115

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 004	2 183
2	Итого	2 004	2 183

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23	23
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1	1
4	Итого	28	28

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	390	483
2	Дополнительные существенные прочие обязательства	1 828	1 793
2.1.	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 828	1 793
3	Итого	2 219	2 276

тыс.руб.

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

За 1 полугодие 2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	12	(1 576)	-	-	(1 564)
2	ценные бумаги	12	(1 576)	-	-	(1 564)
3	Итого	12	(1 576)	-	-	(1 564)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(11)	(15 178)	-	-	(15 189)
2	ценные бумаги	(11)	(15 178)	-	-	(15 189)
3	Итого	(11)	(15 178)	-	-	(15 189)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10	(4 962)	-	-	(4 953)
2	ценные бумаги	10	(4 962)	-	-	(4 953)
3	Итого	10	(4 962)	-	-	(4 953)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(11)	(9 957)	-	-	(9 968)
2	ценные бумаги	(11)	(9 957)	-	-	(9 968)
3	Итого	(11)	(9 957)	-	-	(9 968)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 192	557	542	378
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 192	-	542	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	557	-	378
4	Итого	1 192	557	542	378

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым
по амортизированной стоимости**

За 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2025 г.	-	-	63	63
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	30	30
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	-	-	93	93

За 1 полугодие 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	7	-	33	39
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(5)	-	-	(5)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	2	-	33	34

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2025 г.	-	-	93	93
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	-	-	93	93

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2024 г.	7	-	33	39
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(5)	-	-	(5)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	2	-	33	34

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	105	-	75
2	Итого	-	105	-	75
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	150	105	75	105
4	Итого	150	105	75	105
5	Всего	150	210	75	180

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 649	2 456	1 248	1 228
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	828	742	377	371
3	Итого	3 477	3 198	1 626	1 599

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений по итогам года отсутствовали.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 п/г.2025 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 828 тысяча рублей (за 1 п/г. 2024 г.: 742 тысяча рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	49	47	26	33
2	Прочее	49	93	22	47
3	Итого	98	141	48	80

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	164	37	80	32
2	Итого	164	37	80	32

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	141	140	70	70
2	Амортизация основных средств	235	320	118	108
3	Амортизация нематериальных активов	5	5	2	2
4	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	616	582	190	180
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46	36	24	17
6	Прочее	254	271	124	147
7	Итого	1 297	1 353	529	524

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не осуществлялся.

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

Таблица 47.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 30.06.2025	На 31.12.2024
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 862	2 097
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 004)	(2 183)

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(343)	(343)
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(343)	(343)
3	Итого	(343)	(343)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	241	0	110	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 624)	(3 086)	(1 792)	(2 005)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(1 382)	(3 086)	(1 682)	(2 005)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 382)	(3 086)	(1 682)	(2 005)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет - 25 процентов, в 2024 году - 20 процентов.

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 288)	(19 146)	(6 618)	(11 630)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 322)	(3 829)	(1 654)	(2 326)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-	743	-	321
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(653)	-	(191)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	1 396	-	511
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(60)	-	(27)	-
12	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 382)	(3 086)	(1 682)	(2 005)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.06.2025

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Финансовые вложения	14 609	377	-	14 232
4	Оценочные обязательства и резервы	578	11	-	567
5	Основные средства	34	12	-	22
6	Общая сумма отложенного налогового актива	15 221	400	-	10 190
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	11 414	1 224	-	10 190
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	26 635	1 624	-	20 380
9	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 635	1 624	-	20 380
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	26 635	1 624	-	20 380

На 30.06.2024

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	6	4	5	3
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Финасовые вложения	10 610	3 045	-	7 565
4	Оценочные обязательства и резервы	435	60	-	374
5	Основные средства	3	(10)	-	13
6	Общая сумма отложенного налогового актива	11 048	3 095	-	7 952
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	5 225	-	-	5 225
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	16 272	3 095	-	13 177
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
10	Финасовые вложения	(11)	(9)	-	(2)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(11)	(9)	-	(2)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	16 262	3 086	-	13 176
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	16 262	3 086	-	13 176