

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ на 30 июня 2025
года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ"ООО
"УК "АРНЕБ КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А,
СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	1 269	277	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 134	21 000	-
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	21 134	21 000	-
4	Нематериальные активы и капитальные	18	701	-	-
5	Основные средства и капитальные вложения в них	19	452	587	-
6	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	28	-
7	Отложенные налоговые активы	48	87	37	-
8	Прочие активы	20	429	134	-
9	Итого активов		24 072	22 063	-
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		494	623	-
11	кредиты, займы и прочие привлеченные	24	494	622	-
12	кредиторская задолженность	26	-	1	-
13	Прочие обязательства	29	307	112	-
14	Итого обязательств		801	735	-

Раздел III. Капитал

15	Уставный капитал	30	21 000	21 000	-
16	Добавочный капитал	30	5 500	-	-
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 229)	328	-
18	Итого капитала		23 271	21 328	-
19	Итого капитала и обязательств		24 072	22 063	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

К.С. Левушкин
(инициалы, фамилия)

29 июля 2025г

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2025 по 30 июня 2025 года**

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

109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	с 01 января 2025 по 30 июня 2025 года	с 01 января 2024 по 30 июня 2024 года	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025 года	с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 049	944	1 068	774
2	процентные доходы	34	2 049	944	1 068	774
3	Расходы на персонал	41	(4 791)	(254)	(3 748)	(254)
4	Процентные расходы	43	(37)	-	(18)	-
5	Общие и административные расходы	45	(828)	(158)	(360)	(122)
6	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3 607)	531	(3 057)	398
7	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	50	(106)	(87)	(79)
8	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(111)	-	(84)
9	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	50	5	(87)	5
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 557)	425	(3 144)	319
Раздел II. Прочий совокупный доход						
11	Итого совокупного дохода (расхода)		(3 557)	425	(3 144)	319

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

К.С. Левушкин
(инициалы, фамилия)

29 июля 2025г

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
	45290586000	74476221	124770020210 9721230261

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 01 января 2025 по 30 июня 2025 года

щество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ" ООО "УК "АРНЕБ КАПИТАЛ" (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес 109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

Код формы по ОКУД:
0420004

Годовая (квартальная,

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	425	425
2	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	21 000	-	-	21 000
3	Остаток на 30 июня 2024		21 000	-	425	21 425
4	Остаток на 31 декабря 2024		21 000	-	328	21 328
5	Остаток на 31 декабря 2024, пересмотренный		21 000	-	328	21 328
6	Остаток на 31 декабря 2024		21 000	-	328	21 328
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(3 557)	(3 557)
8	Прочие взносы акционеров (участников)	30	-	5 500	-	5 500
9	Остаток на _____ 20____ г., в том числе:		21 000	5 500	(3 229)	23 271

Генеральный директор К.С. Левушкин

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)
"29" июля 2025 г.

29 июля 2025г

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 30 июня 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ"ООО "УК "АРНЕБ КАПИТАЛ"

109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А,
 СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

Код формы по ОКУД: 0420005
 Годовая (квартальная, полугодовая,
 за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	с 01 января 2025 по 30 июня 2025	с 01 января 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		(954)	(186)
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		1 915	944
3	Проценты полученные		(37)	-
4	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(4 583)	(259)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(21)	(3)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 680)	496
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности			
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(701)	-

8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		110 500	20 900
9	Поступления от продажи и погашения		(110 500)	(41 900)
10	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(701)	(21 000)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(128)	-
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(128)	-
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		5 500	21 000
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		5 244	21 000
15	Сальдо денежных потоков от финансовой		863	496
16	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	277	-
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 140	496
50	Остаток денежных средств и их	5		

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

К.С. Левушкин
(инициалы, фамилия)

29 июля 2025г

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	21-000-1-01116 ;бессрочно; дата выдачи лицензии 12.08.2024 г.
2	Основные направления деятельности организации	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11
5	Наименование и место нахождения материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) организации	Бенефициар : Хачатуров Варган Микаэлович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 30.06.2025 - 5 человек (31.12.2024г-6 чел)

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В начале 2025 г. перспективы роста мировой экономики заметно ухудшились из-за активизации торговых войн. Повышение торговых пошлин и ограничение импорта могут привести к перебоям в цепочках поставок, удорожанию производства и росту цен. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Евросоюза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством РФ, привело к увеличению экономической неопределенности. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В отчетный период российская экономика росла, хотя прирост ВВП снизился с 4,5% в IV квартале 2024 г. до 1,4% в I квартале 2025 года. Жесткая денежно-кредитная политика (ДКП) Банка России способствовала замедлению кредитования до сбалансированного уровня, наметились признаки дезинфляции. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует организация, реакция на эти изменения	Изменения внешних условий могут оказывать значительное влияние на деятельность любой организации. Внешние условия включают такие факторы, как экономическая ситуация и политические изменения в мире. Руководство считает, что произошедшие изменения внешних условий не оказали значительного влияния на деятельность Общества.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 N 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" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059) При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П. Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), 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. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают существенное влияние, комментарии в отношении	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководством непрерывности деятельности Общества в течении срока превышающего 12 месяцев после окончания отчетного периода.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей показателя финансовой отчетности	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть	Внесение изменений в учетную политику не планируется.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств, компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде отсутствуют.
12	порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в отчетном периоде отсутствуют.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. В отчетном периоде взаимозачета не было.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных по справедливой стоимости)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных по справедливой стоимости)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных по справедливой стоимости)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо. Инвестиционное имущество отсутствует.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи	Не применимо. Инвестиционное имущество отсутствует.

24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в	Не применимо. Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта ОС, за исключением НДС. Для последующей оценки ОС Организация применительно ко всем группам однородных ОС выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:- суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении ОС на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе добавочного капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 мес; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение НМА являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины, сборы; - невозмещаемые суммы налогов пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НМА.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной амортизации) на расходы на НИОКР	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль 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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

33	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам (НМА) начисляется линейным способом. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования НМА начисление амортизации не приостанавливается. НМА с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения НМА.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и		

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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо. В Организации отсутствуют пенсионные планы.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в	Не применимо. В Организации отсутствуют пенсионные планы.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными	Не применимо. В Организации отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) (% годовых)». Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. В случае изменения существенных условий по договорам аренды, договоры аренды модифицируются, что влечет за собой изменение обязательств по аренде и балансовую стоимость актива в форме права пользования. В отчетном периоде модификации договора аренды офиса не было.
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	Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Расчет негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды не осуществляется, т.е. договор не предусматривает права выкупа.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются, поскольку не предусмотрены действующим договором аренды. Однако в случае заключения договоров аренды, в котором выделены эксплуатационные расходы, Общество планирует их классифицировать, как переменные арендные платежи.
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	Не применимо. У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов, порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;-определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются в сумме фактических затрат на их приобретение (создание), приведение в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования. Последующая оценка запасов производится по фактической себестоимости. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, единовременно отражаются Обществом в составе расходов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:-обременительных договоров;-судебных исков;-налоговых претензий;-реструктуризации;-выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Общество признает вместо резерва-оценочного обязательства -условное обязательство, в случае надежной оценки вероятности наступления события, которое повлечет за собой выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: * от 0 до 20%- маловероятно; *от 21 до 50 %- средняя вероятность наступления события; свыше 50%- вероятность наступления события считается высокой Расчет резерва – оценочного обязательства пересматривается и корректируется ежеквартально с учетом текущей наилучшей расчетной оценки. Если более не представляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, резерв должен быть восстановлен.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более) учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении только в том случае, если она погашена. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности.
48	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей, за вычетом долей, выкупленных Обществом. Добавочный капитал признается по фактической стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных выкупленных у акционеров (участников) акций (долей участия)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой Организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец каждого квартала в бухучете отражаются не позднее 30 календ. дн. со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухучете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухучете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухучете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участника, на дату принятия решения. В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по первоначальной себестоимости. Переоценка не производится.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025		На 31 декабря 2024	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	1 269	1 269	277	277
2	Итого	1 269	1 269	277	277
3	Текстовое пояснение	5.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 269 тысяч рублей на 30.06.2025 г. (на 31.12.2024 г. - 277 тысяч рублей). 100 процентов от общей суммы денежных средств на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. размещены в одном банке .Организация размещает денежные средства и их эквиваленты , базируясь на рейтингах надежности, присвоенных банкам рейтинговыми агентствами. 5.1.2 По состоянию на 30.06.2025 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено. 5.1.3. По состоянию на 30.06.2025 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 269	277
2	Итого	1 269	277

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025		На 31 декабря 2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 134	21 134	21 000	21 000
2	Итого	21 134	21 134	21 000	21 000
3	Текстовое пояснение	10.1.1. По состоянию на 30.06.2025 г. и на 31.12.2024 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств составляла 21 134 тысячи рублей на 30.06.2025 г.,(21 000 тысяч рублей на 31.12.2024 г .) или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях . 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 г. года: 0 тысяч рублей). 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.2 примечания 52 настоящего приложения. 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.			

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым

Таблица 10.3

Номер показател я	Наименование показателя	На 30 июня 2025		На 31 декабря 2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	17,98%	15 дней	18 % -21,25 %	До 3-х месяцев

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
1	2	3	4
1	Поступление	701	701
2	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года	701	701
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	701	701
4	Текстовое пояснение	18.1.1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.18.1.2. Организация приобретала нематериальные активы без привлечения заемных средств. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью.	

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относительная к	Итого
		земля, здания и сооружения	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	586	586
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	814	814
3	накопленная амортизация	(228)	(228)
4	Амортизация	(135)	(135)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года, в том числе:	452	452
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	814	814
7	накопленная амортизация	(362)	(362)
8	Текстовое пояснение	9.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36. 19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства. 19.1.3. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости. 19.1.4. Организация не имеет Зданий. 19.1.5. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 июня 2025 года составляет 452 тысячи рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 30 июня 2025 года и на 31 декабря 2024 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.	

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 года		На 31 декабря 2024 года	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14	14	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	415	415	134	134
3	Итого	429	429	134	134

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	494	622
2	Итого	494	622
3	Текстовое пояснение	24.1.1. В течение 2025 и 2024 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных. 24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025		На 31 декабря 2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,38%	2027	15,38%	2027

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года
1	2	3
1	Прочее	1
2	Итого	1
3	Текстовое пояснение	26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. 26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения. По строке "Прочее" на 31.12.2024 г , отражена задолженность по расчетам за услуги связи в размере 1 тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	259	92
2	Расчеты по социальному страхованию	48	20
3	Итого	307	112

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	Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2025 г. составил 21 000 тыс. рублей. Количество принадлежащих единственному участнику долей в уставном капитале составляет 100 %. Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2025 г. полностью оплачен. Добавочный капитал на 30.06.2025 составил 5 500 тыс. рублей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	У Общества произошла смена единственного участника . Структура долей в капитале не менялась.
3	Информация о поправке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию не проводилась.
4	Информация о распределении прибыли	В отчетном периоде распределения прибыли участникам не было.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	На 30.06.2025 г. и на 31.12.2024 г. нет дополнительных прав, предусмотренных для участников.

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание принятых организацией политик и 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 периода Январь-Июнь 2025 года и за 2024 год Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30 июня 2025 г. составляет 20 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.: 22 000 тыс. руб.). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 30 июня 2025 г. – 22 054 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.: 21 129 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение полугодия 2025 года и за 2024 год Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них ☐	Общество не создает Резервный фонд.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 068	774
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 068	774
3	Итого	1 068	774

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 049	944
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 049	944
3	Итого	2 049	944

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025	с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(3 188)	(205)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(560)	(50)
3	Итого	(3 748)	(255)

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2025 по 30 июня 2025	с 01 января 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(4 017)	(205)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(773)	(50)
3	Итого	(4 790)	(255)
4	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за Январь-Июнь 2025 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за Январь-Июнь 2024 года: 0 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за Январь-Июнь 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 773 тыс. рублей (за Январь-Июнь 2024 года: 50 тысяч рублей).	

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2025 по 30 июня 2025
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	(37)
2	Итого	(37)

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	(18)
2	Итого	(18)

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2025 по 30 июня 2025	с 01 января 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(8)	(1)
2	Амортизация основных средств	(135)	-
3	Расходы по аренде	-	(110)
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(309)	-
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(21)	(4)
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	(35)
7	Прочее	(356)	(8)
8	Итого	(829)	(158)
9	Текстовое пояснение	45.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за Январь-Июнь 2025 года 0 тысяч рублей (за Январь-Июнь 2024 года: 0 тысяч рублей) . Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за Январь-Июнь 2025 года 0 тысяч рублей (за Январь-Июнь 2024 года: 0 тысяч рублей).	

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025	с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(5)	(1)
2	Амортизация основных средств	(68)	-
3	Расходы по аренде	-	(82)
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(9)	-
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(9)	(3)
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	(35)
7	Прочее	(269)	-
8	Итого	(360)	(121)

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет три года.
2	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года
3	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не было.

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	452	587
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	494	622

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(37)	(137)
2	проценты уплаченные	(37)	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	(137)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(128)	-
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(128)	-
6	Итого отток денежных средств		(137)

Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2025 по 30 июня 2025	с 01 января 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Расходы (доходы) по текущему налогу на прибыль	(806)	111
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(50)	(5)
3	Прочее	806	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(50)	106
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(50)	106
6	Текстовое пояснение	48.1.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах: На 30 июня 2025 г.-25%, на 30 июня 2024 -20%.	

Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025	с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Расходы (доходы) по текущему налогу на прибыль	(690)	84
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	87	(5)
3	Прочее	690	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	87	80
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	87	80
6	Текстовое пояснение	48.1.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах: На 30 июня 2025 г.-25%, на 30 июня 2024 -20%.	

Сопоставление теоретического расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на
Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2025 по 30 июня 2025	с 01 января 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 607)	531
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(902)	106
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	45	-
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	45	-
5	Прочее	806	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(50)	106

Сопоставление теоретического расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на
Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025	с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 057)	398
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(764)	80
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	45	-
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	45	-
5	Прочее	806	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	87	80

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 декабря 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства по отпускам	77	49	28
2	Прочее	11	2	9
3	Общая сумма отложенного налогового актива	87	50	37
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	87	50	37
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	87	50	37
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	87	50	37

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 01 января 2024	Отражено в составе прибыли или убытка
1	2	3	4
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового			
1	Оценочные обязательства по отпускам	5	5
2	Общая сумма отложенного налогового актива	5	5
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5	5
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
6			
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5	5
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5	5

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	В соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей отражения обесценения финансовых активов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности возврата сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. Резерв формируется на основании профессионального суждения Общества.
2	Информация о значительной концентрации кредитного риска	Кредитный риск - риск возникновения потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора, т.е. риск возникновения дефолта заемщика, дебитора или контрагента. Общество подвержено кредитному риску в связи с размещением денежных средств в банковских вкладах, на расчетных счетах в банках, а также в связи с осуществлением предоплаты поставщикам товаров, работ (услуг).

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Основные признаки отнесения финансового актива к обесцененным (дефолтным): 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, отзыв лицензии и пр.). Вероятность дефолта рассчитывается на основании показателей перемещения просроченной задолженности отдельно по виду финансового актива. Все финансовые активы разделяются на группы в зависимости от длительности просроченной задолженности по ним: первая группа - непросроченные финансовые активы (резерв не формируется); вторая группа - финансовые активы, просроченные до 30 дней (0+) (резерв формируется в размере 10% от задолженности); третья группа - финансовые активы, просроченные от 31 до 60 дней (30+) (резерв формируется в размере 30% от задолженности); четвертая группа - финансовые активы, просроченные от 61 до 90 дней (60+) (резерв формируется в размере 50% от задолженности); пятая группа - финансовые активы, просроченные свыше 90 дней (90+) (резерв формируется в размере 100% от задолженности).
4	Используемая организацией политика списания, включая признаки отсутствия обоснованного ожидания возмещения стоимости актива и информацию о политике относительно финансовых активов, которые списываются, но в отношении которых применяются процедуры по принудительному истребованию причитающихся средств	Финансовый актив списывается с баланса после признания судом должника банкротом.
5	Описание способов группировки инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Руководство Общества применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков в отношении торговой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов на основе исторических статистических данных о величине возникновения кредитных убытков. Макроэкономические данные не используются.

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	Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одной из следующих стадий: • Стадия 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» – не выявлено существенное увеличение кредитного риска; • Стадия 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – необесцененные активы» – наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными; • Стадия 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – обесцененные активы» – обесцененные финансовые активы. Финансовый актив является кредитно-обесцененным, если: 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, ожидаемая неплатежеспособность, отзыв лицензии и пр.).
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений не было
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Операций не было
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Операций не было
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Операций не было

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2025

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг ruAAA
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	1 269
2	расчетные счета	1 269
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 134
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 134
5	Итого	22 403
6	Текстовое пояснение	При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Компания относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего: • во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; • при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта; • Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до от ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА; • Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА; • Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C; • Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D; • Без рейтинга – данная классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего так и внешнего рейтинга.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2024

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг ruAAA
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	277
2	расчетные счета	277
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 000
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 000
5	Итого	21 277

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 269	1 269
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 134	21 134
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 134	21 134
4	Прочее	429	429
5	Итого активов	22 832	22 832
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	494	494
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	494	494
8	Прочее	307	307
9	Итого обязательств	801	801
10	Чистая балансовая позиция	23 633	23 633

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	277	277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 000	21 000
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 000	21 000
4	Прочее	134	134
5	Итого активов	21 411	21 411
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	623	623
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	622	622
8	кредиторская задолженность	1	1
9	Прочее	112	112
10	Итого обязательств	735	735
11	Чистая балансовая позиция	22 146	22 146

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных
Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82	247	220	549
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	82	247	220	549
3	обязательства по аренде	82	247	220	549
4	Итого обязательств	82	247	220	549

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82	247	220	549
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	82	247	220	549
3	обязательства по аренде	82	247	220	549
4	Итого обязательств	82	247	220	549

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

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 269	-	-	1 269
2	расчетные счета	1 269	-	-	1 269
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 134	-	-	21 134
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 134	-	-	21 134
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 134	-	-	21 134
6	Итого активов	22 403	-	-	22 403
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67	216	212	495
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	67	216	212	495
9	обязательства по аренде	67	216	212	495
10	Итого обязательств	67	216	212	495
11	Итого разрыв ликвидности	22 470	216	212	22 898

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

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	277	-	-	-	277
2	расчетные счета	277	-	-	-	277
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 000	-	-	-	21 000
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 000	-	-	-	21 000
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 000	-	-	-	21 000
6	Итого активов	21 277	-	-	-	21 277
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64	201	303	55	623
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	63	201	303	55	622
9	обязательства по аренде	63	201	303	55	622
10	кредиторская задолженность, в том числе:	1	-	-	-	1
11	прочее	1	-	-	-	1
12	Итого обязательств	64	201	303	55	623
13	Итого разрыв ликвидности	21 341	201	303	55	21 900

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 269	1 269
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 134	21 134
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 134	21 134
4	Прочее	429	429
5	Итого активов	22 832	22 832
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	494	494
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	494	494
8	Прочее	307	307
9	Итого обязательств	801	801
10	Чистая балансовая позиция	23 633	23 633

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	277	277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 000	21 000
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 000	21 000
4	Прочее	134	134
5	Итого активов	21 411	21 411
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	623	623
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	622	622
8	кредиторская задолженность	1	1
9	Прочее	112	112
10	Итого обязательств	735	735
11	Чистая балансовая позиция	22 146	22 146

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 52.11

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	30 июня 2025		31 декабря 2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие валюты	2%	210000.00	210000.00	420000.00	420000.00
2	Прочие валюты	-2%	-210000.00	-210000.00	-420000.00	-420000.00
3	Текстовое пояснение	2.11.1 Показывается влияние изменений связанных с изменением процентной ставки на 200 базисных пункта по банковским вкладам/средствам, размещенным в кредитных организациях при том, что все остальные условия остаются неизменными. В связи с тем, что Общество размещает вклады по фиксированным процентным ставкам, капитал и прибыль до налогообложения показывают низкую чувствительность к прочему ценовому риску.				

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты перевода	Изменение доступности котировок на активном рынке (например, ценные бумаги перестали котироваться или начали котироваться на активной бирже). Изменение в уровне прозрачности и наблюдаемости входных данных, используемых при оценке. Классификация рынка как активного или неактивного. Влияние волатильности или ликвидности рынка. Переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде не осуществлялось.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты перевода	Причины переводов из уровня 2 в уровень 3 могут включать: Потеря достоверных рыночных данных (входные данные перестают быть наблюдаемыми). Изменение модели оценки (например, переход на оценку с большей долей экспертных суждений). Существенное снижение активности на рынке актива или обязательства. В отчетном периоде не было переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости.
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к существенно более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	В связи с оценкой справедливой стоимости активов, относящихся к третьему уровню иерархии справедливой стоимости, Общество раскрывает чувствительность к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, используемых в следующих моделях оценки: Дисконтированные денежные потоки. Темпы роста денежных потоков. Оценка рыночных мультипликаторов. Оценка стоимости активов на основе аналогов: Ненаблюдаемые данные могут включать такие параметры, как ставки дисконтирования, темпы роста, рыночные мультипликаторы и другие специфические характеристики, которые нельзя напрямую получить из рыночных данных. Чувствительность отражает, как изменения этих параметров повлияют на расчет справедливой стоимости (положительно или отрицательно).

4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i)к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii)к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные прямо либо косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (например, цены), и (iii)оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Уровень 2 (Наблюдаемые исходные данные): - Цены на аналогичные финансовые инструменты на менее ликвидных рынках. - Ставки дисконтирования на основе рыночных данных для аналогичных кредитных инструментов. - Сделки на закрытых рынках для аналогичных активов. Уровень 3 (Ненаблюдаемые исходные данные): - Ставки дисконтирования, определенные на основе оценки специалистами Общества. - Прогнозируемые денежные потоки на основе внутренней аналитики и субъективных предположений о росте выручки и затрат. - Рыночные мультипликаторы, использующие оценки аналогичных частных компаний. - Оценки рыночного риска и ликвидности, полученные с использованием внутренних моделей и предположений.

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 июня 2025

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням		Справедливая стоимость, итого	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 403	-	22 403	22 403
2	денежные средства, в том числе:	1 269	-	1 269	1 269
3	расчетные счета	1 269	-	1 269	1 269
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 134	-	21 134	21 134
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 134	-	21 134	21 134
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 134	-	21 134	21 134
7	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	494	494	494
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	494	494	494
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	494	494	494
10	обязательства по аренде	-	494	494	494

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 июня 2025

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных		Справедливая стоимость, итого	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 277	-	21 277	21 277
2	денежные средства, в том числе:	277	-	277	277
3	расчетные счета	277	-	277	277
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 000	-	21 000	21 000
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 000	-	21 000	21 000
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 000	-	21 000	21 000
7	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	622	622	622
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	623	623	623
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	622	622	622
10	обязательства по аренде	-	622	622	622
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1	1	1
12	прочее	-	1	1	-

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 июня 2025

Таблица 56.5

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Прочее	429	429	429
2	Итого	429	429	429
3	Текстовое пояснение	56.5.1 Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам - на 30 июня 2025 г.- 428 тысяч рублей, на 31 декабря 2024 г. - 134 тысячи рублей.		

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024

Таблица 56.5

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Прочее	134	134	134
2	Итого	134	134	134

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2025

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	112	112
2	Текстовое пояснение	8.1.1. Прочие обязательства включают резерв на выплату отпусков и взносов с них ключевому управленческому персоналу.58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 30.06.2025 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 30.06.2025 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 30.06.2025 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).	

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	43	43

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 01 января 2025 по 30 июня 2025

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(1 909)	(1 909)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(1 721)	(1 721)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 01 января 2024 по 30 июня 2024

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(161)	(161)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(161)	(161)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2025 по 30 июня 2025	с 01 января 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 909	161
2	Итого	1 909	161
3	Текстовое пояснение	Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за Январь-Июнь 2025 г. - 1 626 тысяч рублей, За Январь-Июнь 2024 г. - 132 тысяч рублей. • Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за Январь-Июнь 2025 г. - 283 тысячи рублей, за Январь-Июнь 2024 г. - 29 тысяч рублей. 58.3.2 Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивали	

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2025 по 30 июня 2025	с 01 апреля 2024 по 30 июня 2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 721	161
2	Итого	1 721	161
3	Текстовое пояснение	Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за Апрель-Июнь 2025 г. - 1 476 тысяч рублей, За Апрель-Июнь 2024 г. - 132 тысячи рублей. • Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за Апрель-Июнь 2025 г. - 245 тысяч рублей, за Апрель-Июнь 2024 г. - 29 тысяч рублей. 58.3.2 Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.	

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание характера всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после окончания отчетного периода не было

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

К.С. Левушкин
(инициалы, фамилия)

29 июля 2025г