

## ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «УК «Регионфинансресурс» за 1 квартал 2025 года

### Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации на 31.03.2025

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00678
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличные акционерные общества
4	Место нахождения организации	121059, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Киевская, д. 7, к. 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар
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	16

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность на 31.03.2025

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан. 24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием

		<p>происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакеты санкций. Западные санкции создавали для российской экономики самые существенные проблемы – как в международных расчетах, так и по ограничениям на экспорт, импорт или по обмену технологиями. Устойчивых механизмов для международных расчетов в 2024 году построить так и не удалось, что стало одной из причин нестабильности российского рубля по отношению к другим валютам.</p>
2	<p>Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат</p>	<p>Российская экономика выросла за прошедший 2024 год на 3,9%. И это рекордный показатель за последние 12 лет, за исключением быстрого постпандемийного восстановления 2021 года. Вся экономическая траектория 2024 года разделилась на две очень непохожие части: высокие темпы роста в первой половине года и замедление со стагнации во второй половине года. Уже с июня 2024 года годовые темпы прироста ВВП упали ниже 3%. За 2024 год инфляция, по данным Росстата, составила 9,52% после 7,42% в 2023 году, 11,94% в 2022 году, 8,39% в 2021 году, 4,9% в 2020 году и 3,0% в 2019 году. По итогам 2024 года индекс Мосбиржи (ИМОЕХ) снизился на 6,97%, опустившись с 3099,11 до 2883,04 пункта. Максимальным значением за год для индекса, который включает в себя акции 49 крупнейших и динамично развивающихся российских эмитентов, стала отметка 3521,72 пункта. Об этом свидетельствуют данные торговой площадки. Минимум составил 2370,28 пункта. Индекс РТС (RTSI), который рассчитывается на основе суммарной долларовой рыночной капитализации акций, за 12 месяцев опустился на 17,56% — с 1083,48 до 893,22 пункта. Максимум по индексу в 2024 году был зафиксирован на уровне 1220,23 пункта, а минимум — на уровне 723,16 пункта. Банк России с 13 июня 2024 года устанавливает официальные курсы доллара США и евро к российскому рублю на основе данных отчетности кредитных организаций по результатам заключенных межбанковских конверсионных операций на внебиржевом валютном рынке по состоянию на 15:30 по московскому времени в текущий рабочий день. В 2024 году рубль продолжил слабеть, официальный курс американской валюты вырос более чем на 13%. Максимальный курс доллара составил 109,5782 руб., минимальное значение доллара составило 82,6282 руб. В 2024 году курс евро умеренно рос к рублю. Курс рос на протяжении 6 месяцев и за год вырос на 7,1203 руб. за 1€. Максимальная стоимость евро в 2024 году была зафиксирована в конце ноября и равнялась 116,1410 руб., а минимальная — во второй половине июня и составляла 89,0914 руб. Ключевая ставка, составляющая на начало 2024 года 16 % постепенно увеличивалась. С 29.07.2024 года ставка составила 18%, с 16.09.2024г. – 19%, а с 28.10.2024 – 21%. Значимым моментом для инвесторов стало то, что с 2023 года публичные компании возобновили публикацию отчетностей. Это дало возможность анализировать, и на основе этой информации принимать инвестиционные решения. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.</p>

### Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.03.2025

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3

1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 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", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности.
---	---	--

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

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

**На 31 марта 2025 г.**

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Общество использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, используются доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня.

		Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в 2025 году у Общества не было.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В настоящий момент Российская Федерация не является гиперинфляционной экономикой. Официальные темпы инфляции в стране постепенно снижались в последние несколько лет. В связи с незначительным изменением покупательной способности рубля показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Два новых стандарта вступят в силу: МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» и МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата». Будут изменены 4 стандарта. В соответствии с поправками к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» классификация некоторых обязательств на краткосрочные или долгосрочные может измениться (например, конвертируемый долг). Кроме того, компаниям может потребоваться предоставлять новую информацию по обязательствам, на которые распространяются ковенанты. Внесены изменения в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы лучше отвечать информационным потребностям пользователей. Поправки вводят требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании. Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» повлияют на то, как продавец-арендатор учитывает переменные арендные платежи, возникающие в сделке продажи с обратной арендой. Такие

		переменные арендные платежи должны быть включены в обязательство по аренде. Новая модель учета переменных платежей потребует от продавцов-арендаторов переоценки и, возможно, пересчета сделок купли-продажи с обратной арендой, которые были заключены с 2019 года. С 1 января 2025 года вступает в действие новый стандарт учета «Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменил МСФО (IFRS) 4. Новый стандарт вносит значительные изменения в введение учета хозяйственной деятельности по страховым операциям и отчетности. Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания отражение изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в следующем порядке: величина переоценки до справедливой стоимости рассчитывается как разница между балансовой стоимостью указанных средств с учетом отраженной ранее переоценки и их справедливой стоимостью на дату переоценки; положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается на счетах по учету доходов/расходов; Исходные данные 1 Уровня – это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Для оценки

		ценных бумаг, допущенных к торгам на российском организованном рынке ценных бумаг, используются ценовые показатели (котировки) основного рынка: средневзвешенная цена в режиме основных торгов на момент окончания торгового дня Московской Биржи на дату расчета справедливой стоимости (WAPRICE). При условии отсутствия цены на дату оценки используется наиболее поздняя цена, полученная в условиях активного рынка, за последние 30 календарных дней до даты определения справедливой стоимости. Для долговых ценных бумаг в справедливую стоимость включается также накопленный купонный доход на дату определения справедливой стоимости. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, формируются резервы под обесценение.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением ООО «ЭнергоАктив». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Прочее участие». Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных

		средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет 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 дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с пунктами 7 - 19 МСФО (IAS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике. Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16, арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды). После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения

		пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Прекращение признания базового актива и обязательства по договору аренды отражается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения Банка России 635-П.
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	не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, предусмотренной в договоре аренды либо процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств (в случае отсутствия ставки в договоре).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не используется
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
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS)2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», т.е. не применяет указанный Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации ценных бумаг и

		прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Добавочный капитал образован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: <ul style="list-style-type: none"> <li>• вычитаемых временных разниц;</li> <li>• перенесенных неиспользованных налоговых убытков.</li> </ul> Временные разницы - разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо: <ul style="list-style-type: none"> <li>• налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается; или</li> <li>• вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается.</li> </ul>

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями. Сумма нераспределенной прибыли, которая может быть распределена среди акционеров в соответствии с применимым правом и законодательством, определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы. Эти суммы могут значительно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии со стандартами МСФО.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В отношении прочих объектов бухгалтерского учета выбирается способ ведения бухгалтерского учета из способов, допускаемых федеральными стандартами. На случай же, когда в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, такой способ самостоятельно разрабатывается исходя из требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 286	-	1 286	44 122	(1)	44 121
2	Итого	1 286	-	1 286	44 122	(1)	44 121
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2024 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 286 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 44 122 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов).					

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 286	44 121
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	1
3	Прочее	-	(67)

4	Итого	1 286	44 055
---	-------	-------	--------

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам**

За 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)
4	расчетные счета	(1)	(1)

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	324 163	313 820
2	Итого	324 163	313 820

**Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Долговые ценные бумаги, в том числе:	324 163	313 820
3	Правительства Российской Федерации	324 163	313 820
4	Итого	324 163	313 820

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 7.1

Номер	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
-------	-------------------------	---------------------	-----------------------

р показателя		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	78 229	(122)	78 107	-	-	-
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	800	(1)	799	216	-	216
3	Итого	79 028	-123	78 906	216	-	216

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	123	123
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	122	122
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:		
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	123	123
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	122	122
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2	2
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2	2

3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	2	2
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2	2

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

Таблица 7.4

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. - 21,35% / Макс. - 21,35 %	Мин. дата - 02.04.2025 / Макс. дата - 02.04.2025	-	-

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Прочее	954	(5)	949	954	(5)	949
9	Итого	954	(5)	949	954	(5)	949

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам, за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	5	5
2	прочее	5	5
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	5	5

4	прочее	5	5
---	--------	---	---

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 8.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	1
2	прочее	1	1
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1	1
4	прочее	1	1

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
2	Дебиторская задолженность клиентов	23 709	23 709	20 983	20 983
3	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 804	1 804	1 954	1 954
4	Итого	25 514	25 514	22 936	22 936
5	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 23 709 тысяч рублей (на 31.12.2024 г.: 20 983 тысяч рублей).			

**Примечание 10. Инвестиции в дочерние организации**

**Инвестиции в дочерние организации**

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОАКТИВ"	187 982	187 982	99,9905	187 982	187 982	99,9905	Россия
Итого		187 982	187 982	х	187 982	187 982	х	х

## Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

### Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение		
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	256	-	256
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 752	-	3 752
3	накопленная амортизация	(3 497)	-	(3 497)
4	Выбытие, в том числе:	(1)	-	(1)
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	(103)	-	(103)
6	накопленная амортизация	102	-	102
7	Амортизация	(67)	-	(67)
8	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	188	-	188
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 650	-	3 650
10	накопленная амортизация	(3 461)	-	(3 461)
11	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	4 728	-	4 728
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 444	-	8 444
13	накопленная амортизация	(3 715)	-	(3 715)
14	Поступление	-	423	423
15	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	423	(423)	-
16	Амортизация	(609)	-	(609)
17	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	4 542	-	4 542
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 866	-	8 866
19	накопленная амортизация	(4 324)	-	(4 324)

## Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

### Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее		
1	2	3	4	5	6

1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	2 234	-	2 234
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 505	6 134	-	8 639
3	накопленная амортизация	(2 505)	(3 900)	-	(6 405)
4	Амортизация	-	(833)	-	(833)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	-	1 401	-	1 401
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 505	6 134	-	8 639
7	накопленная амортизация	(2 505)	(4 733)	-	(7 238)
8	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	4 172	7 440	-	11 612
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 703	8 470	-	15 173
10	накопленная амортизация	(2 531)	(1 030)	-	(3 561)
11	Поступление	-	-	1 038	1 038
12	Перевод капитальных вложений в основные средства	1 038	-	(1 038)	-
13	Амортизация	(432)	(760)	-	(1 192)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	4 778	6 680	-	11 458
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 741	8 470	-	16 211
16	накопленная амортизация	(2 963)	(1 790)	-	(4 753)

### Примечание 13. Прочие активы

#### Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-	1	1	-	1
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 867	(279)	2 588	3 853	(352)	3 500
3	Итого	2 868	(279)	2 589	3 853	(352)	3 501

#### Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	434	434
3	Признание в составе расходов	-	(434)	(434)
4	Балансовая стоимость на 01 января	-	-	-

	2025 г., в том числе:			
5	Поступление (создание)	595	37	632
6	Перевод в другие активы и обратно	(595)	-	(595)
7	Признание в составе расходов	-	(37)	(37)
8	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	-	-

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 13.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на начало периода	352	352
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(73)	(73)
3	Резерв под обесценение на конец периода	279	279

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 13.4

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на начало периода	169	169
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(75)	(75)
3	Резерв под обесценение на конец периода	94	94

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 651	9 342
3	Итого	8 651	9 342

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6

2	Обязательства по аренде	22%	31.05.2027	22%	31.05.2027
---	-------------------------	-----	------------	-----	------------

**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	-
2	Прочее	113	113
3	Итого	167	113

**Примечание 16. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 220	1 529
3	Расчеты по социальному страхованию	1 102	4 211
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	340	54
5	Итого	4 662	5 794

**Примечание 17. Капитал и управление капиталом**

**Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01 января 2024 г.	53	53 000	53 000
2	На 31 марта 2024 г.	53	53 000	53 000
3	На 01 января 2025 г.	53	53 000	53 000
4	На 31 марта 2025 г.	53	53 000	53 000

**Управление капиталом**

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	2	3

1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2024 года не менее 35 801,87 тысяч рублей, на 31.03.2025 года не менее 35 939,06 тысяч рублей. На 31.12.2024 года величина собственных средств организации составляет 349 652,14 тысяч рублей на 31.03.2025 года: 316 377,02 тысяч рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и 2024 года организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств

**Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	19	5 982	6 001
2	ценные бумаги	19	5 982	6 001
3	Итого	19	5 982	6 001

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(515)	1 172	657
2	ценные бумаги	(515)	1 172	657
3	Итого	(515)	1 172	657

## Примечание 19. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 326	11 720
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 043	9 646
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 988	2 061
4	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	94	13
5	прочее	201	-
6	Итого	13 326	11 720

## Примечание 20. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	63 623	56 233
2	Итого	63 623	56 233
3	Всего	63 623	56 233

## Примечание 21. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(13 894)	(12 154)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(2 195)	(1 929)
3	Прочее	-	(14)
4	Итого	(16 089)	(14 097)
5	Текстовое пояснение	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 195 тысяч рублей (за 2024 год: 1 929 тысяч рублей). Общество является малым предприятием, и с	

		2024 года страховые взносы начисляются с применением пониженного тарифа
--	--	---

## Примечание 22. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(43)	(48)
2	Биржевые сборы	(32)	(34)
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(32)	(34)
4	Итого	(107)	(116)

## Примечание 23. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	(501)	(64)
2	Итого	(501)	(64)

## Примечание 24. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(694)	(395)
2	Амортизация основных средств	(1 192)	(833)
3	Амортизация нематериальных активов	(609)	(67)
4	Расходы по аренде	(66)	(52)
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	(1)
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(1 569)	(1 421)
7	Прочие хозяйственные расходы	(450)	(450)
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(24)	(30)
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(244)	(231)
10	Прочее	(1 169)	(1 396)

11	Итого	(6 018)	(4 876)
12	Текстовое пояснение	Расходы по аренде за 1 квартал 2025 год включают в себя расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 32 тысячи рублей (за 1 квартал 2024г. – 27 тысяч рублей), а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 34 тысяч рублей (за 1 квартал 2024 г. – 25 тысяч рублей)	

## Примечание 25. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	73	74
2	Прочее	-	16
3	Итого	73	90

### Прочие расходы

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	(299)	(325)
2	Итого	(299)	(325)

## Примечание 26. Аренда

### Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Обществом заключен договор аренды нежилого помещения площадью 130 кв. м. с 01.01.2021г. на срок до 30.11.2021 года с возможностью продления. Новый договор Общество квалифицирует как финансовая аренда со сроком до 31.05.2027 года. Также заключен договор на аренду машиноместа на срок до 31.01.2026 года, который Общество квалифицировало как операционную аренду.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которые не отражались при оценке обязательств по аренде, представляют собой переменную часть арендной платы за потребляемую электроэнергию.

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12	6 680	1 401
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	8 651	1 846

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

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(655)	(110)
2	проценты уплаченные	(586)	(66)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(37)	(17)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(32)	(27)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(845)	(1 296)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(845)	(1 296)
7	Итого	(1 500)	(1 406)

**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем**

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Обществом заключены договоры субаренды арендуемых помещений площадью 13,1 кв. м., 9,7 кв. м. Субаренда помещений осуществляется одновременно с арендой Обществом занимаемого помещения. Данные договоры с 01.04.2023г квалифицированы как финансовая аренда.
2	Описание того, каким образом	Управление риском, связанным с правами,

осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	которые арендодатель сохраняет в базовых активах не рассматривается, т.к. договоры субаренды заключены с контролируруемыми обществами.
---	--

### Примечание 27. Налог на прибыль

#### Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	12 625	8 021
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 115	1 474
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	14 741	9 495
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	14 741	9 495

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	59 887	49 222
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 972	9 844
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	32	5
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	32	5
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(263)	(354)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	14 741	9 495

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Основные средства	34	(8)	42

2	Резервы под ожидаемые кредитные убытки	101	12	89
3	Оценочные обязательства и резервы	909	466	443
4	Арендные обязательства	493	17	476
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 537	487	1 050
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 537	487	1 050
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
7	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(3 339)	(2 637)	(702)
8	Субаренда	(451)	37	(488)
9	Нематериальные активы	(2)	(2)	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 792)	(2 602)	(1 190)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 255)	(2 115)	(140)
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 255)	(2 115)	(140)

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 27.4

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>				
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 206	(1 630)	2 836
2	Нематериальные активы	1	-	1
3	Основные средства	54	(9)	63
4	Резервы под ожидаемые кредитные убытки	19	(15)	34
5	Оценочные обязательства и резервы	421	183	238
6	Арендные обязательства	89	(48)	137
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 790	(1 518)	3 308
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 790	(1 518)	3 308
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
9	Субаренда	(75)	44	(119)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(75)	44	(119)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 715	(1 474)	3 189
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 715	(1 474)	3 189

**Примечание 28. Дивиденды**

**Дивиденды**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
		по обыкновенным акциям	по обыкновенным акциям

1	2	3	5
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	250 000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	(250 000)
4	Текстовое пояснение	Сумма дивидендов в расчете на акцию, выплаченных в 1 квартале 2024г.составляет 47 169,82 руб.	

## Примечание 29. Управление рисками

### Информация об управлении кредитным риском

Таблица 29.1

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	Компания принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что заемщик/контрагент не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Компания контролирует кредитный риск на уровне отдельных заемщиков/контрагентов. Управление кредитным риском осуществляется посредством отбора заемщиков/контрагентов с кредитным рейтингом не ниже предустановленного, а также посредством регулярного и частного анализа способности заемщиков/контрагентов погасить процентные платежи и основную сумму задолженности. Компания на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам. Резерв формируется в отсутствие обстоятельств, явно требующих обесценения стоимости актива. При наличии таких обстоятельств актив обесценивается в индивидуальном порядке. Формирование резерва осуществляется в отношении активов, представляющих собой денежные средства на счетах или депозитах в кредитных организациях, финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. В отношении финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв не формируется. Резерв не формируется по активу, если заемщиком по нему является государство в лице уполномоченного органа, дочернее или контролируемое общество Компании, либо паевой инвестиционный фонд, в отношении которого Компания осуществляет доверительное управление. Формирование резерва осуществляется на усмотрение Компании в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, совокупная балансовая стоимость которых не превышает 1% валюты баланса Компании. Для оценки ожидаемых кредитных убытков и расчета соответствующих резервов используется таблица уровней (частот) дефолта по рейтинговым категориям национальной российской рейтинговой шкалы, регулярно публикуемая рейтинговым агентством Эксперт РА. Индивидуальный кредитный рейтинг заемщика/контрагента определяется на основе его действующих публичных долгосрочных кредитных рейтингов от российских рейтинговых агентств, а в отсутствие таковых устанавливается на минимальном рейтинговом уровне до дефолта. При расчете резерва учитывается договорной срок до момента погашения задолженности.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Подверженность Компании кредитному риску оценивается как низкая. Свободные денежные средства инвестируются в краткосрочные государственные ценные бумаги РФ, имеющие наивысший кредитный рейтинг, либо размещаются путем

		заклучения сделок обратного РЕПО с Центральным Контрагентом, либо размещаются на счетах и депозитах в кредитных организациях с кредитным рейтингом, установленным Советом директоров Банка России для активов, принимаемых к расчету собственных средств управляющих компаний.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Основными факторами, свидетельствующими об обесценении задолженности и дефолте, являются: - невыполнение условий договора; датой дефолта считается дата возникновения просрочки по предъявленной к досрочному погашению задолженности; - реструктуризация требований; Компанией принято решение о реструктуризации требований, обусловленное финансовыми затруднениями контрагента, результатом которой может стать существенное снижение объема платежей по основному долгу, процентам или комиссиям и/или предоставление существенной отсрочки по их уплате; датой дефолта считается дата принятия решения о первой реструктуризации; - в отношении контрагента введена одна из процедур банкротства; - прочие события; в случае выявления прямых или косвенных фактов, свидетельствующих о высокой вероятности реализации негативных событий, признание дефолта может быть осуществлено посредством формирования соответствующего профессионального суждения.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовые активы списываются целиком или частично, когда Компания исчерпала все практические возможности по их взысканию и пришла к заключению о необоснованности ожиданий относительно взыскания таких активов. Ключевыми признаками отсутствия обоснованных ожиданий относительно взыскания задолженности являются: - получение актов уполномоченных государственных органов о невозможности взыскания; - наличие документов, подтверждающих факт неисполнения должником обязательств перед кредиторами в течение периода не менее 1 года до даты принятия решения о списании при условии, что предприняты необходимые и достаточные юридические и фактические действия по взысканию задолженности, возможность осуществления которых вытекает из закона, обычаев делового оборота, либо договора; - наличие обоснованных оснований полагать, что издержки Компании по проведению дальнейших действий по взысканию безнадежной задолженности будут выше получаемого результата.
5	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При определении ожидаемых кредитных убытков в качестве прогноза используется историческая информация от рейтингового агентства Эксперт РА о частоте дефолтов в зависимости от кредитного рейтинга заемщика.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.03.2025**

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	1 269	18	-	-
2	расчетные счета	1 269	18	-	-

3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	79 029	-
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	78 229	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	800	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	949	-	-	-
7	прочее	949	-	-	-
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	25 514
9	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	23 710
10	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	1 804
11	Итого	2 218	18	79 029	25 514
12	Текстовое пояснение	Рейтинг для определения рейтинговой группы определяется, исходя из рейтингов, присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА действовавших на дату составления отчетности и переведенных в рейтинговые категории национальной шкалы по таблице соответствия рейтингов. Контрагентам, не имеющим рейтинга какого-либо из перечисленных рейтинговых агентств, присваивается рейтинг СС в рейтинговой категории национальной шкалы. Рейтинговые категории национальной шкалы: 1. Рейтинг А - А и выше. 2. Рейтинг В - В, ВВ, ВВВ. 3. Рейтинг С - ССС. 4. Рейтинг D - СС. 5. Без рейтинга - без 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 31.12.2024**

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	44 054	2	-	-
2	расчетные счета	44 054	2	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	216	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	216	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	954	-	-	-
6	прочее	954	-	-	-

7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	22 788
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	1 954
9	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	1 954
10	Итого	45 008	2	216	22 788

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации, на 31.03.2025 г.**

Таблица 29.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	1 286	1 286
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	324 163	324 163
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	324 163	324 163
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 368	105 368
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	78 906	78 906
6	займы выданные и прочие размещенные средства	949	949
7	дебиторская задолженность	25 514	25 514
8	Инвестиции в дочерние организации	187 982	187 982
9	Прочее	2 589	2 589
10	Итого активов	621 389	621 389
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 818)	(8 818)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(8 651)	(8 651)
13	кредиторская задолженность	(167)	(167)
14	Прочее	(4 662)	(4 662)
15	Итого обязательств	(13 479)	(13 479)
16	Чистая балансовая позиция	607 910	607 910

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации, на 31.12.2024 г.**

Таблица 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	44 121	44 121
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	313 820

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 820	313 820
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 102	24 102
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	216	216
6	займы выданные и прочие размещенные средства	949	949
7	дебиторская задолженность	22 936	22 936
8	Инвестиции в дочерние организации	187 982	187 982
9	Прочее	3 501	3 501
10	Итого активов	573 526	573 526
Раздел II. Обязательства			
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(9 342)	(9 342)
12	кредиторская задолженность	(113)	(113)
13	Прочее	(5 794)	(5 794)
14	Итого обязательств	(15 249)	(15 249)
15	Чистая балансовая позиция	558 278	558 278

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.03.2025**

Таблица 29.6

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167	8 651	8 818
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	8 651	8 651
4	обязательства по аренде	-	8 651	8 651
5	кредиторская задолженность, в том числе:	167	-	167
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	-	54
7	прочее	113	-	113
8	Итого обязательств	167	8 651	8 818

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.12.2024**

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	113	9 342	9 455
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	9 342	9 342
3	обязательства по аренде	-	9 342	9 342

4	кредиторская задолженность, в том числе:	113	-	113
5	прочее	113	-	113
6	Итого обязательств	113	9 342	9 455

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.03.2025**

Таблица 29.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства, в том числе:	1 286	-	1 286
2	расчетные счета	1 286	-	1 286
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	324 163	-	324 163
4	долговые ценные бумаги	324 163	-	324 163
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 615	2 753	105 368
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	78 906	-	78 906
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	78 107	-	78 107
8	прочее	799	-	799
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	949	949
10	прочее	-	949	949
11	дебиторская задолженность, в том числе:	23 709	1 804	25 514
12	дебиторская задолженность клиентов	23 709	-	23 709
13	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	1 804	1 804
14	Итого активов	428 065	2 753	430 818
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(167)	(8 651)	(8 818)
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	(8 651)	(8 651)
17	обязательства по аренде	-	(8 651)	(8 651)
18	кредиторская задолженность, в том числе:	(167)	-	(167)
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(54)	-	(54)
20	прочее	(113)	-	(113)
21	Итого обязательств	(167)	(8 651)	(8 818)
22	Итого разрыв ликвидности	427 898	(5 898)	422 000

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2024**

Таблица 29.9

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				

1	Денежные средства, в том числе:	44 121	-	44 121
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	-	313 820
3	долговые ценные бумаги	313 820	-	313 820
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 199	2 903	24 102
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	216	-	216
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	216	-	216
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	949	949
8	прочее	-	949	949
9	дебиторская задолженность, в том числе:	20 983	1 954	22 936
10	дебиторская задолженность клиентов	20 983	-	20 983
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	1 954	1 954
12	Итого активов	379 140	2 903	382 043
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(113)	(9 342)	(9 455)
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	(9 342)	(9 342)
15	обязательства по аренде	-	(9 342)	(9 342)
16	кредиторская задолженность, в том числе:	(113)	-	(113)
17	прочее	(113)	-	(113)
18	Итого обязательств	(113)	(9 342)	(9 455)
19	Итого разрыв ликвидности	379 027	(6 439)	372 588

### Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют, на 31.03.2025

Таблица 29.10

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 286	1 286
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	324 163	324 163
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	324 163	324 163
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 368	105 368
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	78 906	78 906
6	займы выданные и прочие размещенные средства	949	949
7	дебиторская задолженность	25 514	25 514
8	Инвестиции в дочерние организации	187 982	187 982
9	Прочее	2 589	2 589
10	Итого активов	621 389	621 389
Раздел II. Обязательства			

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 818)	(8 818)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(8 651)	(8 651)
13	кредиторская задолженность	(167)	(167)
14	Прочее	(4 662)	(4 662)
15	Итого обязательств	(13 479)	(13 479)
16	Чистая балансовая позиция	607 910	607 910

### Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют, на 31.12.2024

Таблица 29.11

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	44 121	44 121
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	313 820
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 820	313 820
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 102	24 102
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	216	216
6	займы выданные и прочие размещенные средства	949	949
7	дебиторская задолженность	22 936	22 936
8	Инвестиции в дочерние организации	187 982	187 982
9	Прочее	3 501	3 501
10	Итого активов	573 526	573 526
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(9 455)	(9 455)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(9 342)	(9 342)
13	кредиторская задолженность	(113)	(113)
14	Прочее	(5 794)	(5 794)
15	Итого обязательств	(15 249)	(15 249)
16	Чистая балансовая позиция	558 278	558 278

### Примечание 30. Операции со связанными сторонами

#### Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.03.2025

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	768	-	1 037	1 805

2	дебиторская задолженность	768	-	1 037	1 805
3	Инвестиции в дочерние организации	187 982	-	-	187 982
4	Прочие обязательства	-	825	270	1 095
5	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата заработной платы, ДМС ключевого персонала, предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.			

### Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	831	-	1 123	1 954
2	дебиторская задолженность	831	-	1 123	1 954
3	Инвестиции в дочерние организации	187 982	-	-	187 982
4	Прочие обязательства	-	462	97	559
5	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата дивидендов акционеру, выплата заработной платы, вознаграждения по итогам года, ДМС ключевого персонала, предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.			

### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, на 31.03.2025

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	40	-	54	94
2	процентные доходы	40	-	54	94
3	Расходы на персонал	-	(4 108)	(2 216)	(6 324)

### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, на 31.03.2024

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	5	-	7	12
2	процентные доходы	5	-	7	12
3	Расходы на персонал	-	(3 361)	(2 051)	(5 412)

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Таблица 30.5

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	4 108	3 361
2	Итого	4 108	3 361

Генеральный директор

Галкин В.В.

29.04.2025