

Код территории по ОКATO	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	48455023	1227700325335	9704142375

Бухгалтерский баланс организации

на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ОВЕРБЕСТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
(ООО "УК "ОВЕРБЕСТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105064, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Яковаапостольский, д. 7, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	146	263
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 675	30 243
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	31 505	26 743
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	520	0
5	дебиторская задолженность	8	3 650	3 500
6	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	9	1 514	1 425
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	11 760	1 771
8	Требования по текущему налогу на прибыль	24	118	118
9	Отложенные налоговые активы	24	5 564	4 930
10	Прочие активы	11	1 025	953
11	Итого активов		55 803	39 703
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 145	1 436
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	12 117	1 419
14	кредиторская задолженность	13	28	17
15	Отложенные налоговые обязательства	24	14	102
16	Прочие обязательства	14	4 299	3 052
17	Итого обязательств		16 458	4 591
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	15	35 000	35 000
19	Добавочный капитал	15	19 500	13 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	15	(15 155)	(12 888)
21	Итого капитала		39 345	35 112
22	Итого капитала и обязательств		55 803	39 703

Генеральный директор
(должность руководителя)

23.04.2025г.

А.В. Садков
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	48455023	1227700325335	9704142375

**Отчет
о финансовых результатах организации**

за 1 квартал 2025 г.

**Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ОВЕРБЕСТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
(ООО "УК "ОВЕРБЕСТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ")**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105064, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Яковлепостольский, д. 7, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 417	952
2	процентные доходы	16	1 464	952
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(47)	0
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	10 805	10 829
5	Расходы на персонал	18	(11 717)	(7 626)
6	Прямые операционные расходы	19	(29)	(105)
7	Процентные расходы	20	(555)	(78)
8	Общие и административные расходы	21	(2 651)	(1 740)
9	Прочие доходы	22	11	0
10	Прочие расходы	22	(272)	0
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 990)	2 232
12	Налог на прибыль, в том числе:	24	722	(452)
13	текущий налог на прибыль	24	0	(303)
14	отложенный налог на прибыль	24	722	(150)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 267)	1 780
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		(2 267)	1 780

Генеральный директор
(должность руководителя)

23.04.2025г.

А.В. Садков
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКATO	Код организации	
	по ОКПО	ИНН
45286555000	48455023	9704142375

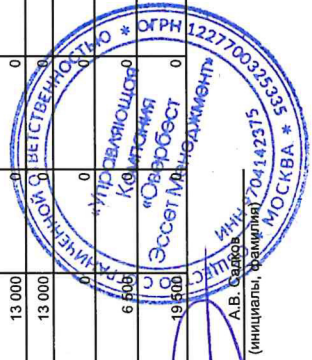
Отчет
об изменениях капитала организации
за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ОВЕРБЕСТ ЭСSET МЕНЕДЖМЕНТ"
(ООО "УК "ОВЕРБЕСТ ЭСSET МЕНЕДЖМЕНТ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105064, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер. Яковловопостольский, д. 7, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										прочие резервы	итого резервов	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки инструментов	резерв переоценки долговых инструментов	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по договорам, инструментам, оценываемым по справедливой стоимости	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв по финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости	резерв по финансовым обязательствам, возникающим в результате операций по приобретению и реализации финансовых инструментов	резерв по финансовым обязательствам, возникающим в результате операций по приобретению и реализации финансовых инструментов	резерв по финансовым обязательствам, возникающим в результате операций по приобретению и реализации финансовых инструментов	резерв по финансовым обязательствам, возникающим в результате операций по приобретению и реализации финансовых инструментов	резерв по финансовым обязательствам, возникающим в результате операций по приобретению и реализации финансовых инструментов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 1 января 2024 г.		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Остаток на 1 января 2024 г.		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Остаток на 31 марта 2024 г.		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Остаток на 1 января 2025 г.		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Остаток на 1 января 2025 г.		35 000	13 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	6 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Остаток на 31 марта 2025 г., в том числе:		35 000	19 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Генеральный директор
(должность руководителя)

23.04.2025г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4528655000	48455023	1227700325335	9704142375

**Отчет
о движении денежных средств организации
за 1 квартал 2025г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ОВЕРБЕСТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
(ООО "УК "ОВЕРБЕСТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ")**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105064, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Яковлепостольский, д. 7, стр. 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		10 655	10 124
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 264)	(1 463)
3	Проценты полученные		1 143	917
4	Проценты уплаченные		(406)	(78)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(10 348)	(5 634)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(457)	(431)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(189)	0
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(866)	3 435
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(130)	(599)
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		52 300	42 400
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(25 800)	(45 100)
12	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		4 522	0
13	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(35 510)	0
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 618)	(3 299)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(613)	(284)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(613)	(284)
17	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		6 500	0
18	Прочие платежи по финансовой деятельности		(520)	0
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		5 367	(284)
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(117)	(148)
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	263	270
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	146	122

Генеральный директор
(должность руководителя)

23.04.2025г.

(подпись)

А.В. Садков
(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность организации
Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-01064 выдана 08.11.2022г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Доверительное управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	105064, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, ПЕР ЯКОВОАПОСТОЛЬСКИЙ, Д. 7, СТР. 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициарный владелец - Единственный участник Общества Мартыанов Денис Валерьевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	10 человек

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основной доход Общества формируется от доверительного управления паевыми фондами, вознаграждение фиксировано, поэтому никакого влияния от волатильности рынков нет. Дополнительный доход формируется процентными ставками от размещения свободных денежных средств.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На данный момент ключевая ставка ЦБ находится на исторических максимумах, компания получает максимально возможных доход, однако данная тенденция высоких ставок может завершиться во 2-3 кв.2025г, тогда дополнительные доходы компании могут упасть.

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

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО") и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам и обязательствам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива и обязательства в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты должны первоначально признаваться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операции и анализ эффективной процентной ставки.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включая: 1. Определение срока аренды. Общество арендует нежилое помещение под офис у третьих лиц и серверное оборудование по договорам аренды, не содержащий опцион на продление сроков аренды и не представляющий преимущественные права на продление срока аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам с учетом все рисков и платежей в случае нарушения условий договора, которые могут привести к досрочному расторжению договора, а также все необходимые расходы связанные с улучшением арендованного имущества, с переездом или значимость имущества для деятельности общества. В результате срок аренды имущества, в соответствии с которым Общество осуществляет свою деятельность, был определен на уровне трех лет. 2. Оценка ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам требует применения суждения, в частности, при оценке величины и сроков возникновения будущих денежных потоков. Такие расчеты оценки зависят от ряда факторов, изменения в которых могут привести к различным суммам оценочных резервов. Кроме того, сбои в работе бизнеса из-за санкций, введенных Европейским союзом, США и рядом других стран в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, а также банков, включая блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку активов в иностранных депозитариях могут привести к возникновению проблем с ликвидностью у некоторых организаций и клиентов. Ухудшения кредитного качества дебиторской задолженности в результате введения указанных выше санкций может оказать значительное влияние на оценку ожидаемых кредитных убытков. Резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, расходы на создание и доходы на восстановление которого учитываются в статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости" Отчета о финансовых результатах.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Управление финансовыми активами Общество осуществляет на основании разработанной бизнес-модели. Алгоритм классификации финансовых активов: 1. Бизнес-модель, цель которой достигается путем продажи финансовых активов - рыночная. Первоначальная оценка по справедливой стоимости, последующая по справедливой стоимости через прибыль или убыток. 2. Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов - сбалансированная (умеренная). Первоначальная оценка по справедливой стоимости, последующая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. 3. Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договоров денежных потоков - долгосрочная. Первоначальная оценка по справедливой стоимости, последующая по амортизированной стоимости. Оценка справедливой стоимости осуществляется на основании МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". За отчетный период в состав финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости входили средства размещенные в депозит в кредитных организациях. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Профессиональным суждением производится оценка ожидаемых кредитных убытков и создании резервов под обесценение.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Банка России на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки. На конец отчетного периода у компании нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния финансового кризиса на будущие операции компании. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В связи с отменой действия предыдущих и введением в действие с 01.01.2025г. новых отраслевых стандартов учета Банка России внесены соответствующие изменения, а также с целью наиболее точного расчета влияния кредитных рисков дополнена методика расчета резерва по финансовым активам с использованием показателей таблицы сопоставления национальных рейтинговых шкал российских кредитных рейтинговых агентств (далее — КРА), включенных в реестр Банка России.
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	В случае введения в действие новых стандартов ведения бухгалтерского учета и оставления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - наличные денежные средства; - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию, то есть остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству, краткосрочные депозиты, в случае если депозитным договором предусмотрены следующие условия: - Общество имеет право отозвать депозит, но с потерей процентного дохода; - Общество не имеет право отозвать депозит до истечения срока размещения. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
---	--	--

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 10%, 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 календарный день 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 убыток	На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, дебиторской задолженности. Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Финансовые активы тестируются на обесценение. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг). Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности - управлению паевыми инвестиционными фондами, переданными в доверительное управление - представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению за управление. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На конец отчетного периода Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на конец отчетного периода Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль. По состоянию на конец отчетного периода Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости, впоследствии - по амортизированной. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием метода ЭСП. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью и обязательства по аренде.
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. За отчетный период Общество не проводило операций по взаимозачету активов и обязательств.

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	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и за исключением иных возмещаемых налогов. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (без НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (без НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности"). Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, актив в форме права пользования по договору аренды, прочие основные средства. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. По состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют основные средства.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	У Общества отсутствует прирост стоимости основных средств при переоценке.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно: Ликвидационная стоимость актива представляет собой ожидаемую сумму, которую Компания могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. Расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной, если ее стоимость составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Компании экономические выгоды. При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

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 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 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. 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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов 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 20%.
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 дооценки), на нераспределенную прибыль	У Общества отсутствует прирост стоимости нематериальных активов при переоценке.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют нематериальные активы 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	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 10 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов в отчетный период не осуществлялись.

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	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 выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договор аренды признается как актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату с учетом налога на добавленную стоимость. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течении срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях. Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде. После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с учетом переоценок. Объекты, арендуемые по договору аренды в форме права пользования, амортизируются линейным способом. Общество должно амортизировать актив в форме права пользования с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: • срока аренды, или • срока полезного использования объекта аренды. Земельные участки, арендуемые по договору аренды, которые имеют ограниченный срок полезного использования, амортизируются на протяжении срока аренды. Объект аренды, полученный по договору финансовой аренды, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода, а также при наличии признаков, указывающих на возможность обесценения активов. В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора финансовой аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества». По состоянию на конец отчетного периода у Общества на счетах бухгалтерского учета имеется актив в форме права пользования арендованным имуществом - аренда офисного помещения и аренда серверного оборудования.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с п. 5-8 МСФО (IFRS) 16 Общество не признает актив в форме права пользования арендованным базовым активом и обязательство по будущим арендным платежам, в отношении аренды, в которой: А) Краткосрочная аренда: срок аренды 12 месяцев или менее. Б) Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость: менее или равную 5000USD в рублевом эквиваленте по курсу на дату заключения договора аренды. Оценка «низкой стоимости» арендуемого актива должна проводиться на основе стоимости актива, как если бы он был новым, независимо от того, является ли фактически арендуемый актив новым, на момент предоставления его в аренду. Кроме того, оценка производится независимо от того, является ли арендованный актив существенным для арендатора. Базовый актив договора аренды может иметь низкую стоимость только в том случае, если: • Арендатор может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у арендатора имеется свободный доступ; • Базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. По состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствуют объекты признанные на основании профессионального суждения, как объекты со сроком аренды менее 12 месяцев. Постоянные и переменные арендные платежи признаются арендатором в качестве расхода равномерно на протяжении всего срока аренды. Сумма арендной платы подлежит отнесению арендатором на расходы не позднее последнего дня каждого месяца по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Общество отражает расходы на балансовых счетах "Расходы по краткосрочной аренде".
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды не рассчитывалась.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях. Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных платежей нет.
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	По состоянию на конец отчетного периода у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи нет.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, предметов. Видов материалов и мест хранения. Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости для объектов: — полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, — исходя из рыночной цены имущества на дату принятия к бухгалтерскому учету материальных запасов; — полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, — исходя из рыночной цены имущества на дату принятия к бухгалтерскому учету материальных запасов; — приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации) — исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов), включая расходы, связанные с их приобретением. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, исключая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • себестоимости, определенной при первоначальном признании • чистой цены продажи. Методика расчета чистой цены продажи определяется Общества в стандартах экономического субъекта или иных внутренних документах. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. Оценка запасов, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в сумме в рублях по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету, либо по курсу, действующему на дату предварительной оплаты, в зависимости от того, какое событие произошло раньше. По состоянию на конец отчетного периода у Общества нет остатков по приобретенным запасам. Все приобретенные запасы в отчетном периоде были использованы в деятельности Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту.
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 отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал не делится на акции и состоит из вкладов участников. В соответствии с Российским законодательством, общество с ограниченной ответственностью обязано приобрести по требованию участника общества принадлежащую ему долю (часть доли). Стоимость доли (части доли) определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за последний отчетный период. Доля участника классифицирована в финансовой отчетности как капитал. Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу. Затраты по операциям с капиталом относятся на уменьшение капитала. Затраты по операциям с капиталом, которые были прекращены без завершения, признаются как расход.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	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 доли могут быть приобретены и удерживаться самой организацией. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. 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. По состоянию на конец отчетного периода у Общества нет собственных выкупленных акций (долей) у организации.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	По состоянию на конец отчетного периода у Общества не формируется резервный капитал в соответствии с Уставом Общества.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не начисляются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не уменьшает налогооблагаемой прибыли. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета признаются, оцениваются и учитываются в соответствии с классификацией объекта учета, Отраслевыми стандартами учета, правилами МСФО.

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	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	146	0	146	263	0	263
2	Итого	146	0	146	263	0	263
3	Текстовое пояснение	Денежные средства Общества размещены в трех кредитных организациях, превышений установленных лимитов остатков в 2024 году и в 1 квартале 2025 года не было. Кредитных средств у Общества нет.					

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	146	263
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	146	263
4	Текстовое пояснение	Инвестиционных и финансовых операций, не потребовавших использования денежных средств и их эквивалентов в отчетном периоде у Общества не было.	

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1

Номер показателя	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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	31 552	(47)	31 505	26 743	0	26 743
2	Итого	31 552	(47)	31 505	26 743	0	26 743
3	Текстовое пояснение	У Общества нет размещенных средств в кредитных организациях, остатки по которым превышают установленный организацией лимит суммы остатка.					

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 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки,			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	47	0	0	0	0	47
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47	0	0	0	0	47
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2025 г., в том числе:	47	0	0	0	0	47
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47	0	0	0	0	47
5	Текстовое пояснение	Изменения полной балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не оказали существенного влияния на изменения оценочного резерва. Модификаций по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости не было.					

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных

Таблица 6.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		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	21,14-21,68	09.04.2025-28.05.2025	20,55-21,96	15.01.2025-27.02.2025

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	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	Прочее	520	0	520	0	0	0
2	Итого	520	0	520	0	0	0
3	Текстовое пояснение	По строке "прочее" в составе прочих размещенных средств отражена сумма обеспечительного депозита по договору аренды помещения.					

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	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	Дебиторская задолженность клиентов	3 650	0	3 650	3 500	0	3 500
2	Итого	3 650	0	3 650	3 500	0	3 500
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность представлена задолженностью по вознаграждению за доверительное управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами за последний месяц, которая погашена в следующем месяце за отчетной датой.					

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

[illegible]

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

[illegible]

Примечание 11. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4	0	4	84	0	84
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 019	0	1 019	867	0	867
3	Запасы	2	0	2	2	0	2
4	Итого	1 025	0	1 025	953	0	953
5	Текстовое пояснение	В составе суммы "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражены предоплаты за услуги, авансов в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов и в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов нет.					

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	26	50	0	0	76
2	Признание в составе расходов	0	(26)	(50)	0	0	(76)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2024 в том числе:	0	0	0	0	2	2
4	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	2	2
5	Поступление (создание)	0	92	155	0	0	247
6	Признание в составе расходов	0	(92)	(155)	0	0	(247)
7	Балансовая стоимость на 31.03.2025 в том числе:	0	0	0	0	2	2
8	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	2	2
9	Текстовое пояснение	Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав у Общества нет.					

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	12 117	1 419
2	Итого	12 117	1 419
3	Текстовое пояснение	У Общества в отчетном периоде нет обеспеченных обязательств, активов, переданных в залог, а также нет просрочек платежей по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Текстовое пояснение	по аренде помещения и машиномест - 21,97; по аренде сервера - 21,97.	по аренде помещения и машиномест - 31.12.2027; по аренде сервера - 30.11.2026.	по аренде помещения- 13,36; по аренде сервера - 13,61.	по аренде помещения- 31.08.2025; по аренде сервера- 30.11.2026.

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	28	17
2	Итого	28	17

Примечание 14. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 239	2 628
2	Расчеты по социальному страхованию	548	419
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	512	5
4	Итого	4 299	3 052

Примечание 15. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

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	100% доля у Единственного участника Общества-физического лица
2	Информация о распределении прибыли	Прибыль за 2024год направлена на погашение убытков прошлых лет0

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	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 некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее: на 31 декабря 2024 года в размере 21 333 тыс. руб. и на 31 марта 2025 года в размере 21 365 тыс. руб. Величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: на 31 декабря 2024 года - 23 775 тыс. руб., руб., на 31 марта 2025 года - 26 950 тыс. руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение отчетного периода 2024 года и 1 квартала 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 464	952
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 464	952
3	Итого	1 464	952

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 805	10 829
2	Итого	10 805	10 829
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	10 805	10 829

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18.1

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	10 034	6 544
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 561	1 082
3	Прочее	121	0
4	Итого	11 717	7 626

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	29	105
2	Итого	29	105

Примечание 20. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	555	78
2	Итого	555	78

Примечание 21. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	480	7
2	Амортизация основных средств	1 184	365
3	Амортизация нематериальных активов	40	13
4	Расходы по аренде	179	47
5	Расходы по страхованию	0	111
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	295	784
7	Транспортные расходы	74	0
8	Прочие хозяйственные расходы	263	67
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	35	15
10	Прочее	102	331
11	Итого	2 651	1 740

Примечание 22. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	11	0
2	Итого	11	0

Прочие расходы

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4
1	Прочее	272	0
2	Итого	272	0

Примечание 23. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда нежилого помещения под офис; аренда мест для парковки, аренда сервера.
2	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Т.к. услуги арендодателя сервера с 01.01.2025г. в связи с изменением законодательства по налогам в РФ включают НДС без изменения стоимости аренды пересчитано право пользования сервером и обязательство по договору аренды сервера.

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11 760	3 356
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 117)	(3 217)

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025г.	За 1 квартал 2024г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(584)	(125)
2	проценты уплаченные	(406)	(78)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(179)	(47)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(613)	(284)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(613)	(284)
6	Итого	(1 197)	(409)

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

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	0	303
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(722)	150
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(722)	452
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(722)	452

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 990)	2 232
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(747)	446
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	25	6
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	25	6
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(722)	452

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Депозиты	11	11	
2	Расчетные счета в банках	71	71	
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	957	60	897
4	Финансовая аренда (право пользования)	89	89	
5	Прочее			
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 058	161	897
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 506	473	4 033
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 564	634	4 930
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Нематериальные активы	(14)	0	(14)
10	Финансовая аренда (право пользования)	0	88	(88)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(14)	88	(102)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 550	722	4 828
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 550	722	4 828

Примечание 25. Управление рисками
Информация об управлении кредитным риском

Таблица 25.1

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 Обществе утверждена Методика определения кредитного риска. Периодичность определения величины кредитного риска инвестиционных портфелей в рамках применения внутренних документов Общества, связанных с инвестированием собственных средств Общества на основе настоящей Методики, составляет не реже 1 (одного) раза в месяц
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	В настоящее время риски минимальные
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт эмитента долговых обязательств - отказ (несвоевременное исполнение) эмитента от исполнения долгового обязательств Дефолт кредитной организации - неисполнение (ненадлежащее (несвоевременное) исполнение)) кредитной организацией финансовых обязательств

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в на 31 марта 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	143	3	0	0	0
2	расчетные счета	143	3	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 505	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 505	0	0	0	0
5	Итого	31 648	3	0	0	0
6	Текстовое пояснение	Общество использует информацию следующих рейтинговых агентств: Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество) и Акционерное общество "Рейтинговое агентство "Эксперт РА"				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в на 31 декабря 2024

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	260	3	0	0	0
2	расчетные счета	260	3	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 743	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 743	0	0	0	0
5	Итого	27 003	3	0	0	0
6	Текстовое пояснение	Общество использует информацию следующих рейтинговых агентств: Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество) и Акционерное общество "Рейтинговое агентство "Эксперт РА"				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
на 31 марта 2025 г.

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	520
2	прочее	0	0	0	0	520
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 650
4	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 650
5	Итого	0	0	0	0	4 170

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
на 31 декабря 2024г.

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 500
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 500
3	Итого	0	0	0	0	3 500

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 марта 2025г.

Таблица 25.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	146	146
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 675	35 675
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 505	31 505
4	займы выданные и прочие размещенные средства	520	520
5	дебиторская задолженность	3 650	3 650
6	Прочее	1 025	1 025
7	Итого активов	36 846	36 846
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(12 145)	(12 145)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 117)	(12 117)
10	кредиторская задолженность	(28)	(28)
11	Прочее	(4 299)	(4 299)
12	Итого обязательств	(16 444)	(16 444)
13	Чистая балансовая позиция	20 402	20 402

на 31декабря 2024г.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	263	263
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 243	30 243
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 743	26 743
4	дебиторская задолженность	3 500	3 500
5	Прочее	953	953
6	Итого активов	31 459	31 459
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 436)	(1 436)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 419)	(1 419)
9	кредиторская задолженность	(17)	(17)
10	Прочее	(3 052)	(3 052)
11	Итого обязательств	(4 488)	(4 488)
12	Чистая балансовая позиция	26 971	26 971

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами
недисконтированных потоков денежных средств
на 31 марта 2025 г.**

Таблица 25.5

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	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 732	5 240	6 818	4 860	18 650
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 704	5 240	6 818	4 860	18 623
3	обязательства по аренде	1 704	5 240	6 818	4 860	18 623
4	кредиторская задолженность, в том числе:	28	0	0	0	28
5	прочее	28	0	0	0	28
6	Итого обязательств	1 732	5 240	6 818	4 860	18 650

на 31 декабря 2024 г.

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	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	394	630	465	0	1 548
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	377	630	465	0	1 514
3	обязательства по аренде	377	630	465	0	1 514
4	кредиторская задолженность, в том числе:	17	0	0	0	35
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	1
7	Итого обязательств	394	630	465	0	1 548

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 марта 2025 г.

Таблица 25.6

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:	146	0	0	0	146
2	расчетные счета	146	0	0	0	146
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 155	0	520	0	35 675
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	31 505	0	0	0	31 505
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 505	0	0	0	31 505
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	520	0	520
7	прочие выданные займы	0	0	520	0	520
8	дебиторская задолженность, в том числе:	3 650	0	0	0	3 650
9	дебиторская задолженность клиентов	3 650	0	0	0	3 650
10	Итого активов	35 302	0	520	0	35 822
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(922)	(2 957)	(4 492)	(3 773)	(12 145)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(894)	(2 957)	(4 492)	(3 773)	(12 117)
13	обязательства по аренде	(894)	(2 957)	(4 492)	(3 773)	(12 117)
14	кредиторская задолженность, в том числе:	(28)	0	0	0	(28)
15	прочее	(28)	0	0	0	(28)
16	Итого обязательств	(922)	(2 957)	(4 492)	(3 773)	(12 145)
17	Итого разрыв ликвидности	34 380	(2 957)	(3 972)	(3 773)	23 677

на 31 декабря 2024 г.

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:	263	0	0	0	263
2	расчетные счета	263	0	0	0	263
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 243	0	0	0	30 243
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	26 743	0	0	0	26 743
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 743	0	0	0	26 743
6	дебиторская задолженность, в том числе:	3 500	0	0	0	3 500
7	дебиторская задолженность клиентов	3 500	0	0	0	3 500
8	Итого активов	30 506	0	0	0	30 506
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(438)	(564)	(435)	0	(1 436)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(421)	(564)	(435)	0	(1 419)
11	обязательства по аренде	(421)	(564)	(435)	0	(1 419)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(17)	0	0	0	(17)
13	прочее	(17)	0	0	0	(17)
14	Итого обязательств	(438)	(564)	(435)	0	(1 436)
15	Итого разрыв ликвидности	30 068	(564)	(435)	0	29 070

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

Таблица 25.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	146	146
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 675	35 675
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 505	31 505
4	займы выданные и прочие размещенные средства	520	520
5	дебиторская задолженность	3 650	3 650
6	Прочее	1 025	1 025
7	Итого активов	36 846	36 846
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(12 145)	(12 145)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 117)	(12 117)
10	кредиторская задолженность	(28)	(28)
11	Прочее	(4 299)	(4 299)
12	Итого обязательств	(16 444)	(16 444)
13	Чистая балансовая позиция	20 402	20 402

на 31 декабря 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	263	263
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 243	30 243
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 743	26 743
4	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0
5	дебиторская задолженность	3 500	3 500
6	Прочее	953	953
7	Итого активов	31 459	31 459
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 436)	(1 436)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 419)	(1 419)
10	кредиторская задолженность	(17)	(17)
11	Прочее	(3 052)	(3 052)
12	Итого обязательств	(4 488)	(4 488)
13	Чистая балансовая позиция	26 971	26 971

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 марта 2025г.

Таблица

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Прочие обязательства	1 310	0	1 310

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2024г.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Прочие обязательства	1 176	0	1 176

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 1 квартал 2025г.

Таблица

26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(1 611)	0	(1 611)
2	Общие и административные расходы	0	(179)	(179)

за 2024г.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(6 976)	0	(6 976)
2	Общие и административные расходы	0	(363)	(363)