Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	133	121	832
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		65 827	62 175	52 046
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	61 731	58 238	48 117
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 656	1 566	1 415
5	дебиторская задолженность	12	2 440	2 370	2 515
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	4	10	124
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 509	-	-
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	18	167	-
9	Отложенные налоговые активы	48	-	63	10
10	Прочие активы	20	939	637	739
11	Итого активов		70 431	63 173	53 751
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 607	305	179
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 541	-	-
14	кредиторская задолженность	26	66	305	179
15	Прочие обязательства	29	3 949	4 052	3 322
16	Итого обязательств		7 556	4 357	3 501
Раздел III. Капитал					
17	Уставный капитал	30	30 000	30 000	30 000
18	Добавочный капитал	30	7 200	7 200	7 200
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		25 675	21 616	13 050
20	Итого капитала		62 875	58 816	50 250
21	Итого капитала и обязательств		70 431	63 173	53 751

Директор		Костарев Евгений Александрович
(должность руководителя)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(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	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 380	4 084	2 619	2 084
2	процентные доходы	34	5 380	4 084	2 619	2 084
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	14 220	13 800	7 110	6 900
4	Расходы на персонал	41	(8 057)	(9 372)	(4 019)	(4 387)
5	Прямые операционные расходы	42	(457)	-	(180)	-
6	Процентные расходы	43	(59)	-	(59)	-
7	Общие и административные расходы	45	(5 120)	(3 170)	(2 476)	(1 625)
8	Прочие доходы	46	28	-	1	-
9	Прибыль (убыток) до налогообложения	48	5 934	5 342	2 995	2 971
10	Налог на прибыль, в том числе:	48	(1 875)	(1 126)	(897)	(632)
11	текущий налог на прибыль	48	(1 813)	(1 116)	(897)	(632)
12	отложенный налог на прибыль	48	(63)	(10)	-	-
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 059	4 216	2 098	2 339
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого совокупного дохода (расхода)		4 059	4 216	2 098	2 339

Директор — (должность руководителя)

(подпись)

Костарев Евгений Александрович — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 10 справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01 января 2024 г.		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 050	50 250
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 050	50 250
3	Остаток на 01 января 2024 г.		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 050	50 250
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 216	4 216
5	Остаток на 30 июня 2024 г.		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 266	54 466
6	Остаток на 01 января 2025 г.		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 616	58 816
7	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 616	58 816
8	Остаток на 01 января 2025 г.		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 616	58 816
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 059	4 059
10	Остаток на 30 июня 2025 г.		30 000	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 675	62 875

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Костарев Евгений Александрович (фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 150	13 300
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 907)	(3 124)
3	Проценты полученные		4 797	4 331
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(8 203)	(8 955)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 536)	(37)
6	Уплаченный налог на прибыль		(1 664)	(253)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(92)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 637	5 170
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(626)	-
10	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(626)	-
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(626)	-
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 012	5 170
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	58 121	48 332
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	61 133	53 502

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Костарев Евгений Александрович (фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Примечание 1. Основная деятельность страховщика

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01022, 20.05.2019
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевым инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1303
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициарными владельцами Общества являются: Ананьев Валерий Михайлович с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей, Кузнецов Павел Аркадьевич с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода - 11. На конец отчетного периода - 11.

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	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации, на рынке коллективных инвестиций. Основной вид деятельности - доверительное управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране и мире
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В июне 2025 ключевая ставка снизилась до 20% годовых. Банк России использует осторожный подход к снижению ключевой ставки. Текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Но текущие темпы роста цен с начала года постепенно снижаются. Кредитная активность остается сдержанной, несмотря на некоторое снижение депозитных ставок сохраняется высокая склонность населения к сбережению. Есть признаки снижения напряженности на рынке труда. В базовом сценарии для возвращения инфляции к цели потребуется более продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике, чем прогнозировалось. Отмена льготной ипотеки и рост ключевой ставки ЦБ РФ в прошлом году привели к снижению сделок с жилой недвижимостью, при этом цены на недвижимость продолжили свой рост. Для поддержания спроса, просевшего после отмены льготной ипотеки, застройщики стали более активно предлагать рассрочку платежа в качестве «рабочего» инструмента. Цены на недвижимость стали корректироваться до уровня, соответствующего минимальной рентабельности строительства, но остаются завышенными и несоответствующими доходам нуждающегося в жилье населения. В связи с этим растет доля нереализованных квартир. Рынок коммерческой недвижимости достаточно стабилен, растет спрос на объекты коммерческой недвижимости в сфере торговли, общественного питания, услуг. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, имеет адекватную систему по управлению рисками. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России № 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» от 02 октября 2024 года (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии ОСБУ Банка России и Учетной политикой Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того, чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	НП
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	НП
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	НП

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	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основным видом деятельности Общества является доверительное управление имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов. В соответствии с пунктом 18 МСФО (IFRS) 10 Общество действует в качестве агента и не консолидирует фонды, находящиеся под его управлением, в своей финансовой отчетности, поскольку: 1) Общество использует свои правомочия по управлению деятельностью фонда в интересах других выгодоприобретателей (пайщиков) и действует в рамках параметров, установленных правилами доверительного управления фонда, и в соответствии с требованиями регулирующих органов; 2) Общество не обладает правомочиями по принятию решения о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления фондом другой Управляющей компании. Решение о смене управляющей компании и отстранении Общества от принятия решений по управлению фондом может быть принято в любой момент общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда; 3) Общество получает за свои услуги вознаграждение и подвержено рискам изменения дохода от деятельности фонда, однако в рамках ограниченных параметров экономический интерес Общества и размер рисков изменения дохода не являются значительными. Вознаграждение Общества по управлению паевыми инвестиционными фондами соизмеримо с оказанными услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям; 4) Общество не имеет других интересов и не несет дополнительных рисков в связи с осуществлением своей деятельности по управлению фондами. Анализ взаимосвязи подверженности Общества риску изменения дохода от фонда вкупе с его полномочиями по принятию решений в рамках ограниченных параметров указывает на то, что Общество является агентом по отношению к управляемому паевому инвестиционному фонду. Поэтому, в соответствии с пунктами B58 – B72 МСФО (IFRS) 10 Общество не контролирует объект инвестиций, осуществляя делегированное ему право принимать решения, и не включает в свою финансовую отчетность активы и обязательства паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми оно осуществляет. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности Российской Федерации. Данная финансовая отчетность составлена на основе бухгалтерской отчетности с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Общество готовит финансовую отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, на основе метода начисления.
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	Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: 1)имущество существует обособленно от имущества и обязательств собственников и других лиц 2) деятельность компании будет продолжаться в обозримом будущем и отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения объемов проводимых операций 3) обязательства будут погашаться в установленном порядке 4)правила бухгалтерского учета и учетная политика применяются последовательно от одного учетного года к другому 5) приоритет содержания над формой при отражении операций (в соответствии с их экономической сущностью 6) отражение операций в учете осуществляется в день их совершения (поступления документов), если иное не предусмотрено нормативными актами Банка России 7) отражение доходов и расходов в учете осуществляется по методу начисления.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели, в рамках которой осуществлено приобретение финансового инструмента, осуществляется его учет либо по справедливой стоимости с переоценкой через прибыли или убытки, либо по амортизированной стоимости. Если финансовый инструмент приобретен для торговли, для извлечения спекулятивной прибыли от колебаний рыночных цен, то такой финансовый инструмент будет учтен по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибылей или убытков.Если же финансовый инструмент приобретен не для перепродажи, а с целью получения процентного дохода или иных выгод, связанных с владением финансовым инструментом, то такой финансовый инструмент будет учтен по амортизированной стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации или необходимости существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В сложившихся обстоятельствах руководство Общества полагает, что санкционная политика зарубежных стран в отношении Российской Федерации усилит в ближайшем будущем вероятность продолжения экономической неопределенности, допускает, что это может оказать негативное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Общества, но в свою очередь отмечает, что не в состоянии предвидеть все варианты развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, по мнению руководства Общества, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности 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 ввиду несущественности отклонений.
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	Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Общество намерен применить эти стандарты, поправки и разъяснения с даты их вступления в силу: Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025 г. Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 − «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО − том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.
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 легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности НФО размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. НФО осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации. 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 несущественными, так как при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляет не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется НФО не реже одного раза в месяц. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы, начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у НФО не было 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	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. НФО должна формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании, не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS 9). Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы представляют собой требования НФО, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам НФО относит: суммы, выданные под отчет, уплаченные авансы поставщикам, переплаты по налогам и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. НФО оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения, резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у НФО не было финансовых обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения.

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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)	НФО учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно-сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется исходя из: - суммы первоначальных затрат – больше 100 000 (Ста тысяч) рублей (с учетом НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 (Одного) года.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	НП
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются самостоятельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, то есть в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; транспортные средства 3-10 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет.
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 НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 (Двенадцать) месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы, первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения), лицензии, прочие НМА.
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 на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активы учитываются 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	НП
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: - срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над материальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. 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. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: программное обеспечение 3-7 лет, лицензии 2-5 лет, прочие 1-15 лет.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работниками возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных НФО указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам НФО одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники осуществляли свои трудовые функции.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У НФО отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У НФО отсутствуют вознаграждения работникам по окончанию трудовой деятельности.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании последней доступной статистики Центрального Банка, собранной по процентным ставкам по кредитам в той же валюте и на тот же срок. В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.

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 используется
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	НП
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения платежа по договору аренды. Обязательство по договору аренды переоценивается Компанией – арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам Компании – арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).
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	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретения.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)37, ОСБУ и учетной политикой НФО.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является её справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент принятия работы (оказания услуг), определенную условиями договора (в том числе как день уплаты) или подтвержденную иными первичными учетными документами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае исполнения обязательств Обществом.

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях. Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	НП
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, девять месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, девять месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			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
1	Расчетные счета	133	-	133	121	-	121
2	Итого	133	-	133	121	-	121
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 г. у НФО были остатки денежных средств в ПАО «СБЕРБАНК» и БАНК ГПБ (АО) (на 31.12.2024 г. в одной кредитной организации - ПАО "СБЕРБАНК"). По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 22.05.2025 г. ПАО «СБЕРБАНК» присвоен Кредитный рейтинг по национальной шкале – «AAA (RU)», прогноз по рейтингу Стабильный. По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 28.10.2024 г. БАНК ГПБ (АО) присвоен Кредитный рейтинг по национальной шкале – «AA+ (RU)», прогноз по рейтингу Стабильный. Средства в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	133	121
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	61 000	58 000
3	Итого	61 133	58 121
4	Текстовое пояснение	Инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов, в отчетном периоде отсутствовали	

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			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
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	61 731	-	61 731	58 238	-	58 238
2	Итого	61 731	-	61 731	58 238	-	58 238
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 г. у НФО были остатки средств в одной кредитной организации – ПАО «СБЕРБАНК» (на 31.12.2024 г. в одной кредитной организации - ПАО "СБЕРБАНК"). По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 22.05.2025 г. ПАО «СБЕРБАНК» присвоен Кредитный рейтинг по национальной шкале – «AAA (RU)», прогноз по рейтингу Стабильный. Средства в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.					

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

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	17,53-19,00 %	До 90 дней	15,90-20,40 %	До 90 дней

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 июня 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
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	1 656	-	1 656	1 566	-	1 566
2	Итого	1 656	-	1 656	1 566	-	1 566

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			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
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 440	-	2 440	2 370	-	2 370
2	Итого	2 440	-	2 440	2 370	-	2 370
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 г. дебиторская задолженность клиентов в размере 2 440,00 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 2 370,00 тыс.руб.) включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. По состоянию на 30.06.2025 г. клиентская дебиторская задолженность в разрезе ПИФ, находящихся под управлением НФО: ЗПИФ комбинированный "Авангард-Д" - 540 тыс.руб. (22,1% от общей суммы дебиторской задолженности клиентов), ЗПИФ комбинированный "Мегаполис-Д" - 650 тыс.руб. (26,6%), ЗПИФ комбинированный "Потенциал" - 40 тыс.руб. (1,6%), ЗПИФ комбинированный "Альянс-Д" - 70 тыс.руб. (2,9%), ЗПИФ комбинированный «Массив» - 70 тыс.руб. (2,9%), ЗПИФ комбинированный «Мой город» - 450 тыс.руб. (18,4%), ЗПИФ комбинированный «Уральский край» - 480 тыс.руб. (19,7%), ЗПИФ комбинированный «Достояние-Д» - 70 тыс.руб. (2,9%), ЗПИФ комбинированный «Альянс-ДМ» - 70 тыс.руб. (2,9%).					

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	124	-	-	-	-	-	-	124
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 372	-	-	-	-	-	-	1 372
3	накопленная амортизация	(1 248)	-	-	-	-	-	-	(1 248)
4	Амортизация	(98)	-	-	-	-	-	-	(98)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	26
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 372	-	-	-	-	-	-	1 372
7	накопленная амортизация	(1 345)	-	-	-	-	-	-	(1 345)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	10
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 372	-	-	-	-	-	-	1 372
10	накопленная амортизация	(1 361)	-	-	-	-	-	-	(1 361)
11	Амортизация	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	4
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 372	-	-	-	-	-	-	1 372
14	накопленная амортизация	(1 368)	-	-	-	-	-	-	(1 368)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	397	-	-	-	-	-	-	-	397
3	накопленная амортизация	-	(397)	-	-	-	-	-	-	-	(397)
4	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	397	-	-	-	-	-	-	-	397
6	накопленная амортизация	-	(397)	-	-	-	-	-	-	-	(397)
7	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	397	-	-	-	-	-	-	-	397
9	накопленная амортизация	-	(397)	-	-	-	-	-	-	-	(397)
10	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	3 572	-	3 572
11	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	(63)	-	(63)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	3 509	-	3 509
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	397	-	-	-	-	-	3 572	-	3 969
14	накопленная амортизация	-	(397)	-	-	-	-	-	(63)	-	(460)
15	Текстовое пояснение	У НФО отсутствуют объекты основных средств, пригодные для использования, но неиспользуемые на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты основных средств, предоставленные организацией за плату во временное пользование, на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объекты основных средств, переданные организацией в залог, на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты основных средств, отражаемые в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости.									

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	939	-	939	637	-	637
2	Итого	939	-	939	637	-	637
3	Текстовое пояснение	У НФО отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. У НФО отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.					

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 541	-
2	Итого	3 541	-

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	64	54
2	Прочее	2	252
3	Итого	66	305

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 068	3 132
2	Расчеты по социальному страхованию	881	920
3	Итого	3 949	4 052

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Бенефициарными владельцами Общества являются: Ананьев Валерий Михайлович с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей, Кузнецов Павел Аркадьевич с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не менялась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	НП
4	Информация о распределении прибыли	НП
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	НП

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом НФО имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. На отчетную дату управляющая компания сформировала необходимый и достаточный для соблюдения установленных требований капитал.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 1 полугодия 2025 года НФО соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств НФО, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.06.2025 г. должен составлять не менее 23 921 тыс.руб. На 30.06.2025 г. величина собственных средств НФО составляет 57 848 тыс.руб. Руководство НФО планирует и в дальнейшем надлежащим образом исполнять принятые на себя обязательства.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	НП

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 380	4 084
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 290	4 015
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	90	69
4	Итого	5 380	4 084

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 619	2 084
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 574	2 049
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	45	34
4	Итого	2 619	2 084

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
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	14 220	13 800
2	Итого	14 220	13 800
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	14 220	13 800

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
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	7 110	6 900
2	Итого	7 110	6 900
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	7 110	6 900

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	6 759	7 475
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 297	1 896
3	Итого	8 057	9 372
4	Текстовое пояснение	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.	

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 390	3 617
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	629	770
3	Итого	4 019	4 387

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	457	-
2	Итого	457	-

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	180	-
2	Итого	180	-

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	59	-
2	Итого	59	-

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	59	-
2	Итого	59	-

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 589	1 377
2	Амортизация основных средств	63	-
3	Амортизация нематериальных активов	6	98
4	Расходы по аренде	445	498
5	Расходы по страхованию	183	119
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	474	474
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	32	37
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	220	1
9	Прочее	2 108	567
10	Итого	5 120	3 170
11	Текстовое пояснение	В составе административных расходов учтены: членские взносы в СРО, уплата неустойки и возмещение убытков, возникших в результате неисполнения обязательств по договорам, заключенным управляющей компанией в качестве доверительного управляющего ПИФ, расходы по списанию стоимости запасов. У НФО отсутствуют расходы на коммунальные услуги, которые не были отражены по показателю "Общие и административные расходы", поскольку являлись расходами по инвестиционному имуществу. У НФО отсутствуют расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов за отчетный период. У НФО отсутствуют затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, списанные на расходы за отчетный период. У НФО отсутствуют затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации юридического лица, работ и услуг, списанных на расходы за отчетный период.	

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	846	699
2	Амортизация основных средств	63	-
3	Амортизация нематериальных активов	1	49
4	Расходы по аренде	181	249
5	Расходы по страхованию	75	75
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	237	237
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	13
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	176	1
9	Прочее	882	303
10	Итого	2 476	1 625

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	28	-
2	Итого	28	-
3	Текстовое пояснение	У НФО отсутствуют доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов за отчетный период. У НФО отсутствуют доходы от предоставленного организации другими лицами возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов, за отчетный период. У НФО отсутствуют доходы, относящиеся к переменным платежам, не включенным в оценку чистой инвестиции в аренду.	

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1	-
2	Итого	1	-

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество получает по договору аренды нежилые помещения по адресу: г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39 во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности на 11 месяцев с последующим заключением дополнительного соглашения на продление срока аренды ежегодно. Договор классифицируется как долгосрочная аренда.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений и особых условий нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	НП
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	НП

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 509	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 541	-

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	626	-
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	626	-
3	Итого	626	-

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 813	1 116
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	63	10
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 875	1 126
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 875	1 126

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	897	632
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	897	632
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	897	632

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 934	5 342
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 484	1 068
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	392	58
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	399	58
6	Прочее	-	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 875	1 126

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 995	2 971
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	749	594
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	149	38
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	149	38
6	Прочее	-	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	897	632

Примечание 48. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 полугодие 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	63	(63)	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	63	(63)	-	-
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	63	(63)	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	63	(63)	-	-
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	63	(63)	-	-

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 полугодие 2025 г.

Прекращенная деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 полугодие 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	10	(10)	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	10	(10)	-	-
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10	(10)	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10	(10)	-	-
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10	(10)	-	-

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 полугодие 2024 г.

Прекращенная деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	5 934	5 342
2	итого результат отчетных сегментов	5 934	5 342

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.3

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	2 995	2 971
2	итого результат отчетных сегментов	2 995	2 971

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	70 431	63 173
2	итого активов по отчетным сегментам	70 431	63 173
3	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	7 556	4 357
4	итого обязательств по отчетным сегментам	7 556	4 357

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	133	-	-	133
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 827	-	-	65 827
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61 731	-	-	61 731
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 656	-	-	1 656
5	дебиторская задолженность	2 440	-	-	2 440
6	Прочее	939	-	-	939
7	Итого активов	66 899	-	-	66 899
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 607	-	-	3 607
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 541	-	-	3 541
10	кредиторская задолженность	66	-	-	66
11	Прочее	3 949	-	-	3 949
12	Итого обязательств	7 556	-	-	7 556
13	Чистая балансовая позиция	59 343	-	-	59 343

Географический анализ финансовых активов и обязательств финансовой организации

на 1 января 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	121	-	-	121
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 175	-	-	62 175
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	-	-	58 238
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 566	-	-	1 566
5	дебиторская задолженность	2 370	-	-	2 370
6	Прочее	637	-	-	637
7	Итого активов	62 932	-	-	62 932
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	-	-	305
9	кредиторская задолженность	305	-	-	305
10	Прочее	4 052	-	-	4 052
11	Итого обязательств	4 357	-	-	4 357
12	Чистая балансовая позиция	58 575	-	-	58 575

Примечание 52. Управление рисками

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

на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	133	-	-	-	-	-	-	133
2	расчетные счета	133	-	-	-	-	-	-	133
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 171	-	-	1 656	-	-	-	65 827
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	61 731	-	-	-	-	-	-	61 731
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61 731	-	-	-	-	-	-	61 731
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	1 656	-	-	-	1 656
7	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	1 656	-	-	-	1 656
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 440	-	-	-	-	-	-	2 440
9	дебиторская задолженность клиентов	2 440	-	-	-	-	-	-	2 440
10	Итого активов	64 304	-	-	1 656	-	-	-	65 960
Раздел II. Обязательства									
11	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	3 541	-	3 541
12	обязательства по аренде	-	-	-	-	-	3 541	-	3 541
13	кредиторская задолженность, в том числе:	66	-	-	-	-	-	-	66

14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	64	-	-	-	-	-	-	64
15	прочее	2	-	-	-	-	-	-	2
16	Итого обязательств	66	-	-	-	-	3 541	-	3 607
17	Итого разрыв ликвидности	64 238	-	-	1 656	-	(3 541)	-	62 353

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2025 г.

Таблица 52.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	121	-	-	-	-	-	-	121
2	расчетные счета	121	-	-	-	-	-	-	121
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 608	-	-	1 566	-	-	-	62 175
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 238	-	-	-	-	-	-	58 238
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	-	-	-	-	-	-	58 238
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	1 566	-	-	-	1 566
7	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	1 566	-	-	-	1 566
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 370	-	-	-	-	-	-	2 370
9	дебиторская задолженность клиентов	2 370	-	-	-	-	-	-	2 370
10	Итого активов	60 729	-	-	1 566	-	-	-	62 296
Раздел II. Обязательства									
11	кредиторская задолженность, в том числе:	305	-	-	-	-	-	-	305

12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	-	-	-	-	-	-	54
13	прочее	252	-	-	-	-	-	-	252
14	Итого обязательств	305	-	-	-	-	-	-	305
15	Итого разрыв ликвидности	60 424	-	-	1 566	-	-	-	61 991

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	133	-	-	-	133
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 827	-	-	-	65 827
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61 731	-	-	-	61 731
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 656	-	-	-	1 656
5	дебиторская задолженность	2 440	-	-	-	2 440
6	Прочее	939	-	-	-	939
7	Итого активов	66 766	-	-	-	66 766
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 607	-	-	-	3 607
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 541	-	-	-	3 541
10	кредиторская задолженность	66	-	-	-	66
11	Прочее	3 949	-	-	-	3 949
12	Итого обязательств	7 556	-	-	-	7 556
13	Чистая балансовая позиция	59 210	-	-	-	59 210

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 1 января 2025 г.

Таблица 52.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						

1	Денежные средства	121	-	-	-	121
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 175	-	-	-	62 175
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	-	-	-	58 238
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 566	-	-	-	1 566
5	дебиторская задолженность	2 370	-	-	-	2 370
6	Прочее	637	-	-	-	637
7	Итого активов	62 932	-	-	-	62 932
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	-	-	-	305
9	кредиторская задолженность	305	-	-	-	305
10	Прочее	4 052	-	-	-	4 052
11	Итого обязательств	4 357	-	-	-	4 357
12	Чистая балансовая позиция	58 575	-	-	-	58 575

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 30 июня 2025 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 039	-	-	1 039
2	кредиторская задолженность	-	-	-	-	1 039	-	-	1 039
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу относится директор НФО. В составе финансовых обязательств ключевому управленческому персоналу отражены начисленные обязательства по отпускам.							

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	871	-	-	871
2	кредиторская задолженность	-	-	-	-	871	-	-	871

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 104	-	-	1 104

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 178	-	-	1 178

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2 квартал 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	552	-	-	552

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2 квартал 2024 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	589	-	-	589

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 104	1 178
2	Итого	1 104	1 178
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу относится директор НФО. Краткосрочное вознаграждение включает заработную плату согласно условиям трудового договора, начисленные обязательства по отпуску, налоговые обязательства по зарплате и премиальные выплаты. НФО не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.	

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Существенных событий после отчетной даты не было.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	НП