

Приложение 1  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	99765707	1227700813295	9703121414

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на " 31 " Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16

(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	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	518	479
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		52 414	47 994
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 970	40 713
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 072	2 504
5	дебиторская задолженность	12	4 373	4 776
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	124	142
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 257	7 622
8	Отложенные налоговые активы	48	1 522	1 981
9	Прочие активы	20	581	658
10	Итого активов		61 416	58 876
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 776	8 033
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 652	7 919
13	кредиторская задолженность	26	124	114
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	634	475
15	Прочие обязательства	29	4 285	3 928
16	Итого обязательств		11 695	12 436
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	20 000	20 000
18	Добавочный капитал	30	24 250	24 250
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 471	2 190
20	Итого капитала		49 721	46 440
21	Итого капитала и обязательств		61 416	58 876

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Соломахин В. А.  
(подпись) (инициалы, фамилия)

Приложение 2  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	99765707	1227700813295	9703121414

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ**

за " 31 " Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ»

(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16

(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 Январь-Март 2025г.	За Январь-Март 2024г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 375	848
2	процентные доходы	34	2 375	848
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	12 069	5 674
4	Расходы на персонал	41	(7 232)	(5 798)
5	Прямые операционные расходы	42	(151)	(271)
6	Процентные расходы	43	(326)	-
7	Общие и административные расходы	45	(2 360)	(1 964)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 375	(1 512)
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	(1 094)	302
10	текущий налог на прибыль	48	(634)	-
11	отложенный налог на прибыль	48	(459)	302
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 281	(1 210)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
13	Итого совокупного дохода (расхода)		3 281	(1 210)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Соломахин В. А.  
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	99765707	1227700813295	9703121414

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за " 31 " \_\_\_\_\_ Март \_\_\_\_\_ 2025 г.  
Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ»  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ.  
(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										Нераспределен ая 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 убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными 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.		20 000	20 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 996)	26 754
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный.		20 000	20 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 996)	26 754
3	Остаток на 01 января 2024 г., с учетом корректировки.		20 000	20 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 996)	26 754
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 210)	(1 210)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500
6	Остаток на 31 марта 2024 г.		20 000	24 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 205)	29 045
7	Остаток на 01 января 2025 г.		20 000	24 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 190	46 440
8	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный.		20 000	24 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 190	46 440
9	Остаток на 01 января 2025 г., с учетом корректировки.		20 000	24 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 190	46 440
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 281	3 281
11	Остаток на 31 марта 2025 г., в том числе:		20 000	24 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 471	49 721

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Соломахин В. А.  
(подпись)  
(инициалы, фамилия)

Приложение 4  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	99765707	1227700813295	9703121414

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за " 31 " Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16

(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	Январь - Март 2025	Январь - Март 2024
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 473	3 190
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(151)	(221)
3	Проценты уплаченные		(326)	-
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 765)	(5 411)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 592)	(1 850)
6	Уплаченный налог на прибыль		(475)	-
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 162	(4 292)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		84 341	67 495
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(86 790)	(67 120)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 449)	375
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(674)	-
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(674)	-
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		-	3 500
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(674)	3 500
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		39	(417)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		479	1 451
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		518	1 034

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Соломахин В. А.  
(подпись) (инициалы, фамилия)

## Примечание 1. Основная деятельность организации

### Основная деятельность организации

На 31 марта 2025 г.

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)	21-000-1-01076 дата выдачи 19.05.2023г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственным участником Общества и конечным бенефициаром является Соломахин Вадим Альбертович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.03.2025г. численность составляет 5 сотрудников, на 31.12.2024г. 5 сотрудников

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

**Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность**  
На 31 марта 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержено экономическим и финансовым рискам Российской Федерации. В 1 квартале 2025 года продолжилось санкционное давление со стороны недружественных государств на Российскую Федерацию в результате продолжающегося военного конфликта (специальной военной операции). Инфляция в РФ по прежнему остается высокой. Банк России в 1 квартале 2025 года сохранил ключевую ставку 21%.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения требований Банка России.</p> <p>Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.</p>

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

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

На 31 марта 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 02.10.2024г. №843-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих Международных стандартов финансовой отчетности. В случае невозможности применения какого-либо из ОСБУ, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.</p> <p>В Бухгалтерской (финансовой) отчетности номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №843-П от 02.10.2024г. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой отчетности), из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России №843-П от 02.10.2024г.</p> <p>Нумерация строк при этом указывается по порядку, не в соответствии с текстом Положения Банка России №843-П от 02.10.2024г.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

На 31 марта 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</li> </ul> <p>В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляет отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	не применимо
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	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</li> <li>· МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</li> <li>· Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</li> <li>· Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</li> <li>· Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).</li> <li>· ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</li> </ul>
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 включает в себя: - Денежные средства в пути - Денежные средства на расчетных счетах.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой. В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы (долговые и долевы), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории Общество относит выданные займы и размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получении информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности.

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке).
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.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
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	У Общества отсутствуют объекты инвестиционного имущества
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо

24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость.</p> <p>Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;</li> <li>- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.</li> </ul> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС).</li> <li>- ожидаемого срока использования больше 1 года.</li> </ul>
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

27	<p>Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.</p> <p>Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.</p> <p>Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.</p>
28	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</p>		

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. Общество установило стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего учету в качестве НМА - 100 000 рублей, с учетом включенного в стоимость НДС.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>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.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется некредитной финансовой организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из:</p> <p>срока действия прав некредитной финансовой организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;</p> <p>ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого некредитная финансовая организация предполагает получать экономические выгоды;</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и 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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации 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	<p>На дату начала Аренды Общество, являясь арендатором, признает Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором, оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода и признаются в составе первоначальной стоимости актива в форме права пользования в момент возникновения у арендатора обязанности в отношении таких затрат. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком, релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде, уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.</p>
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора, при отсутствии заемных средств используются данные Банка России по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным НФО на сопоставимых по сроку условиях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо
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	Долгосрочный актив, классифицируется как предназначенный для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже и вероятность его продажи очень высока. Данный актив оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	ФСБУ 5/2009 «Запасы» не применяется в отношении запасов, используемых для управленческих нужд. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы Общества. После первоначального признания запасы оцениваются по себестоимости.
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.

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. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника (участников). Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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 акции (доли) могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено

51	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>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 (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-вычитаемых временных разниц;</li> <li>-перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</li> </ul> <p>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 Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>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.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
52	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды отражаются как обязательство на дату, когда они были утверждены общим собранием.</p>
53	<p>Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета</p>	<p>не применимо</p>

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Цифровые рубли	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
4	Расчетные счета	518	-	518	479	-	479
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
6	прочее	-	-	-	-	-	-
7	Итого	518	-	518	479	-	479
8	5.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитной организации АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" на сумму 507 тыс. руб., в кредитной организации БАНК ГПБ (АО) на сумму 11 тыс. руб. (на 31.12.2024 в кредитной организации АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" на сумму 412 тыс. руб., в кредитной организации БАНК ГПБ (АО) на сумму 67 тыс. руб.) По состоянию на 31.03.2025 и на 31.12.2024 года АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" имеет рейтинг кредитоспособности присвоенный АО "Эксперт РА" ruAAA, БАНК ГПБ (АО) имеет рейтинг кредитоспособности присвоенный АО "Эксперт РА" на уровне ruAA+. 5.1.2. По состоянию на 31.03.2025 г. и на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.						

## Примечание 5. Денежные средства

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	518	479
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	518	479

**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	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	43 970	-	43 970	40 713	-	40 713
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	43 970	-	43 970	40 713	-	40 713
14	<p>10.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у Общества размещен депозит в одной кредитной организации БАНК ГПБ (АО). Депозит размещен под ставку 19,7% годовых без возможности досрочного истребования на срок 35 дней до 15.04.2025г. По состоянию на 31.12.2024 года у Общества был размещен депозит в одной кредитной организации БАНК ГПБ (АО). Депозит был размещен под ставку 24,1% годовых без возможности досрочного истребования на срок 44 дня до 5.02.2025г.. 10.1.2. Средств в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025г. и 31.12.2024г. не было. 10.1.3. БАНК ГПБ (АО) имеет кредитный рейтинг по национальной шкале, присвоенный АО "Эксперт РА" - ruAA+ 10.1.4. Просроченные требования отсутствуют по состоянию на 31.03.2025г. и по состоянию на 31.12.2024г.</p>						

**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 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
3	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы	4 072	-	4 072	2 504	-	2 504
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	Итого	4 072	-	4 072	2 504	-	2 504
10	11.1.1. По строке "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" отражены выданные займы. По состоянию на 31.03.2025г. займы не являются кредитно-обесцененными, полная балансовая стоимость составляет 4 072 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. займ не являлся кредитно-обесцененным, полная балансовая стоимость составляла 2 504 тыс. руб. . 11.1.2. Заемщик Общества по состоянию на 31.03.2025г. и на 31.12.2024г. не имеет рейтинга.						

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

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 023	-	4 023	4 426	-	4 426
3	Расчеты с биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	350	-	350	350	-	350
8	Итого	4 373	-	4 373	4 776	-	4 776
9	12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.03.2025г. представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 4 023 тысячи рублей: ЗПИФ комбинированный «Формула энергетики» 1 000 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «Логистика и инвестиции» 523 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «КИНЕТИК ИНВЕСТИЦИИ» 500 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «Кинетик Активный» 250 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный Кинетик Портфельный 1 500 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «Время Инвестиций» 250 тыс. рублей. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2024г. представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 4 426 тысяч рублей: ЗПИФ комбинированный «Формула энергетики» 1 323 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «Логистика и инвестиции» 523 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «КИНЕТИК ИНВЕСТИЦИИ» 500 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «Кинетик Активный» 330 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный Кинетик Портфельный 1 500 тыс. рублей. ЗПИФ комбинированный «Время Инвестиций» 250 тыс. рублей. 12.1.2. Прочая дебиторская задолженность 350 тыс. рублей - возвратный обеспечительный платеж по аренде ИП Румянцева. 12.1.3. По состоянию на 31.03.2025г. и на 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторы Общества не имеют кредитного рейтинга.						



27	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	142	-	-	-	-	-	-	142
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059
29	накопленная амортизация	(917)	-	-	-	-	-	-	(917)
30	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
36	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
37	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Амортизация	(18)	-	-	-	-	-	-	(18)
39	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
41	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
44	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
47	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
48	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	124	-	-	-	-	-	-	124
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 059	-	-	-	-	-	-	1 059
51	накопленная амортизация	(935)	-	-	-	-	-	-	(935)
52	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
53	18.1.1. По состоянию на 31.03.2025 у Общества отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования, не амортизированные объекты НМА, а также отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе НМА, переданные некредитной финансовой организацией в залог. 18.1.2. По состоянию на 31.03.2025г. балансовая стоимость НМА: 16 тыс. рублей (ПО ТАБ:Бухгалтерия УК 3.0 с фин.вложениями), оставшийся срок полезного использования 20 месяцев. 107 тыс. рублей (ПО Аванкор: Паевые фонды 3), оставшийся срок полезного использования 20 месяцев.								



35	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Амортизация	-	-	-	-	(771)	-	-	-	-	-	(771)
41	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50	Прочее	-	-	-	-	(593)	-	-	-	-	-	(593)
51	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	6 257	-	-	-	-	-	6 257
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	8 739	-	-	-	-	-	8 739
53	накопленная амортизация	-	-	-	-	(2 482)	-	-	-	-	-	(2 482)
54	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55	19.1.1. В состав активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам на 31.03.2025г входит: первоначальная оценка обязательства по аренде из договора субаренды нежилого помещения №60 от 19.06.2024г. с ИП Румянцевой Е.А. в сумме 8 739 тыс. рублей., накопленная амортизация в сумме 2 482 тыс. рублей, итого балансовая стоимость ППА 6 257 тыс. рублей. Признаков обесценения активов в форме права пользования не выявлено.											

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	581	-	581	658	-	658
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	-
10	Итого	581	-	581	658	-	658

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

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	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	30	-	-	1	30
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	(30)	-	-	-1	(30)
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	-	-	-	-	-
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	(27)	-	-	-	(27)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

**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	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	6 652	7 919
3	Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Прочее	-	-
16	Итого	6 652	7 919
17	24.1.1. По договору аренды перечислен обеспечительный платеж в сумме 350 тыс. рублей, который отражен в составе прочей дебиторской задолженности, информация о нем раскрыта в таблице 12.1		

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
2	Обязательства по аренде	18,38%	март 2027 года		
3	Средства, привлеченные от государственных организаций				
4	Средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Средства, привлеченные от других юридических лиц				
6	Средства, привлеченные от физических лиц				
7	Прочее				

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

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	124	114
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
20	Прочее	-	-
21	Итого	124	114

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	-	-
2	Расчеты с персоналом	3 288	2 809
3	Расчеты по социальному страхованию	855	1 119
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	141	-
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	4 285	3 928

**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	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2025 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2025 года и на 31.12.2024 года все доли в уставном капитале некредитной финансовой организации были полностью оплачены. По статье баланса "Добавочный капитал" отражены суммы безвозмездной финансовой помощи учредителя на 31.03.2025 и на 31.12.2024 в сумме 24 250 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован денежными средствами.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный период изменений в структуре долей в капитале не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	
4	Информация о распределении прибыли	В 1 квартале 2025 года и по итогам 2024 года прибыль не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	

**Примечание 30. Капитал и управление капиталом**

**Управление капиталом**

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России</p>	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. С даты получения лицензии (19.05.2023 года) некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.03.2025 года 21 005 тысяч рублей. На 31.03.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39 050 тысяч рублей. Общество ежедневно отслеживает изменение активов и обязательств. Активы подлежат ежедневной проверке на соответствие нормам законодательства РФ и требованиям к величине капитала. Общество анализирует планируемые сделки на предмет их влияния на величину капитала.</p>
2	<p>Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений</p>	
3	<p>Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них</p>	

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 375	-
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 188	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	187	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
11	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	2 375	-

**Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
8	Итого	-	-
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
9	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
10	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
11	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
12	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
13	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
14	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
22	Итого	-	-
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-

24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
25	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
26	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
27	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
28	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
29	Итого	-	-
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
33	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
36	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
37	Итого	-	-
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
38	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 069	5 674
40	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
41	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
42	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
43	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-
44	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-
45	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	-	-
46	Итого	12 069	5 674
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
47	Агентское вознаграждение	-	-
48	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-

49	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
52	Прочее	-	-
53	Итого	-	-
54	Всего	12 069	5 674

**Примечание 41. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 41.1

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	6 171	4 991
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 045	807
3	Расходы по программе с установленными выплатами	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Расходы по выходным пособиям	-	-
6	Прочее	15	-
7	Итого	7 232	5 798
8	Расходы на персонал прочие за 1 квартал 2025 года включают расходы на подготовку кадров в размере 15 тысяч рублей.		

**Примечание 42. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	151	271
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Расходы на рекламу при оказании услуг	-	-
12	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	-	-
13	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и иных цифровых прав	-	-
14	Прочее	-	-
15	Итого	151	271

## Примечание 43. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	326	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	326	-

**Примечание 45. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 138	805
2	Амортизация основных средств	771	-
3	Амортизация нематериальных активов	18	132
4	Расходы по аренде	50	300
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	-
6	Расходы по страхованию	-	-
7	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	235	525
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-
10	Представительские расходы	-	-
11	Транспортные расходы	2	-
12	Расходы на служебные командировки	-	-
13	Прочие хозяйственные расходы	-	-
14	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	73
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочее	134	130
18	Итого	2 360	1 964
19	45.1.1. В строке "Расходы по аренде" показан НДС с суммы финансовой аренды, не включенный в оценку обязательства по аренде. 45.1.2. За период 1 квартал 2025 года в состав прочих расходов включены: 23 тыс. руб. - плата за использование ПО, 27 тыс. руб. - списание стоимости запасов, 76 тыс. руб. взнос в НАУФОР, 8 тыс. руб. почта. За период 1 квартал 2024 года в состав прочих расходов включены: 38 тыс. руб. - плата за использование ПО и лицензии, 31 тыс. руб. - списание стоимости запасов, 61 тыс. руб. взнос в НАУФОР.		

## 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 арендует офисные помещения для ведения своей деятельности. С 01.01.2024г по 17.07.2024г. в Обществе действовал краткосрочный договор субаренды № 235М-11/23-4Ю от 01.11.2023г. Договор субаренды нежилого помещения №60 от 19.06.2024г. был заключен на срок 11 месяцев, классифицируется как долгосрочный, так как Общество планирует продление договора аренды. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	
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	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	С 01.01.2025г. был произведен пересчет стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде в связи с включением в арендную плату суммы НДС с 01.01.2025г. Ставка дисконтирования была применена актуальная на дату пересчета.

### 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	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 257	7 622
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 652	7 919

### Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(326)	(300)
2	проценты уплаченные	(326)	
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		(300)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(674)	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(674)	
7	Итого	(1 000)	(300)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

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	634	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	459	(302)
3	Прочее	-	
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 094	(302)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-	
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 094	(302)

**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	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 375	(1 512)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 094	(302)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	
5	налогообложению	-	
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-	
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	-	
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	
10	Прочее	-	
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 094	(302)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
За 1 квартал 2025 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	958	146	-	812
2	Финансовая аренда	99	24	-	74
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 057	170	-	887
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	495	(634)	-	1 130
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 552	(464)	-	2 016
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
6	Программное обеспечение НМА	(31)	5	-	(35)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(31)	5	-	(35)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 522	(459)	-	1 981
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 522	(459)	-	1 981

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	302	77	-	224
2	Общая сумма отложенного налогового актива	302	77	-	224
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 372	199	-	3 173
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 673	276	-	3 397
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
5	Программное обеспечение НМА	(108)	26	-	(134)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(108)	26	-	(134)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 565	302	-	3 263
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 565	302	-	3 263