

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2025 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР
ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")*

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(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	3	31	214
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		33 150	33 427	38 807
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	33 150	33 427	38 807
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 407	7 847	7 282
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	258	731	1 112
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	-	-	601
7	дебиторская задолженность	9	4 149	7 116	5 569
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	108	122	150
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	1 076	1 389	2 020
10	Отложенные налоговые активы		2 398	2 052	1 232
11	Прочие активы	12	2 724	48	19
12	Итого активов		43 867	44 915	49 724
Раздел II. Обязательства					
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 956	2 060	2 640
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	1 934	1 682	2 330
15	кредиторская задолженность	14	23	379	310
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль		11	-	8
17	Отложенные налоговые обязательства		296	378	1 185
18	Прочие обязательства	15	6 983	7 163	6 818
19	Итого обязательств		9 247	9 601	10 651
Раздел III. Капитал					
20	Уставный капитал	16	30 500	30 500	30 500
21	Добавочный капитал	16	3 529	3 529	3 529
22	Резервы		3 947	3 947	3 947
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 356)	(2 663)	1 096
24	Итого капитала		34 621	35 314	39 072
25	Итого капитала и обязательств		43 867	44 915	49 724

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2025 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР
ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(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:		(108)	(2 301)	(5 220)	(4 321)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	(284)	(2 837)	(5 292)	(4 698)
3	процентные доходы	18	-	3	-	-
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		171	531	70	376
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		4	1	3	-
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	20	3 979	3 381	2 008	1 775
7	Расходы на персонал	21	(2 751)	(2 653)	(1 323)	(1 324)
8	Прямые операционные расходы	22	(490)	(436)	(256)	(213)
9	Процентные расходы	23	(96)	(125)	(50)	(60)
10	Общие и административные расходы	24	(1 635)	(1 498)	(813)	(749)
11	Прочие расходы	25	-	(1)	-	-
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 101)	(3 633)	(5 655)	(4 892)
13	Налог на прибыль, в том числе:		407	823	1 341	1 044
14	текущий налог на прибыль		(42)	-	(22)	-
15	отложенный налог на прибыль		449	823	1 363	1 044
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(694)	(2 810)	(4 314)	(3 848)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
17	Итого совокупного дохода (расхода)		(694)	(2 810)	(4 314)	(3 848)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

1	2	3	4	5	6	7	Резервы										18	19
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого 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 долговому инструменту, 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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2024 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	39 072
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	39 072
3	Остаток на 01 января 2024 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	39 072
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 810)	(2 810)
5	Остаток на 30 июня 2024 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	(1 714)	36 263
6	Остаток на 01 января 2025 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	(2 663)	35 314
7	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	(2 663)	35 314
8	Остаток на 01 января 2025 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	(2 663)	35 314
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(694)	(694)
10	Остаток на 30 июня 2025 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	(3 356)	34 621

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29 июля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2025 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ"
(ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

190005, Санкт-Петербург г. Измайловский пр-кт, дом № 4

(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	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	1 400
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(20)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 961	3 412
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 943)	(1 732)
5	Проценты полученные		-	5
6	Проценты уплаченные		(87)	(125)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		177	566
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(2 638)	(2 758)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(66)	(54)
10	Уплаченный налог на прибыль		(10)	(8)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(154)	(124)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(781)	583
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		510	600
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		510	600
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		595	-

16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(352)	(318)
17	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(352)	(318)
18	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-	(1 044)
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		243	(1 362)
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(28)	(180)
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	31	214
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3	34

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич

(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)	№ 21-000-1-00628 (серия 04 № 003251)
2	Деятельность, осуществляемая организацией	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4,
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

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	<p>1. Нестабильная международная обстановка, которая напрямую влияет на уровень котировок ценных бумаг в Российской Федерации, а также влияющая на общий инвестиционный климат в Российской Федерации.</p> <p>2. Действия новой администрации США, направленные на урегулирования вооруженного конфликта между Российской Федерацией и Украиной. В случае положительного разрешения данного конфликта экономический и инвестиционный климат в РФ существенно изменится в лучшую сторону, что может способствовать к возникновению новых возможностей по появлению в управлении ООО «УК «Центр инвестиций» новых паевых инвестиционных фондов.</p> <p>3. Наметившаяся тенденция к переговорам США, Китая и других стран по уменьшению величины таможенных пошлин, первоначально введенных в 2025 году администрацией США и введенных ответных пошлин со стороны других стран.</p> <p>4. Возможное смягчение экономических санкций к РФ, введенных США и другими странами, в случае нормализации отношений РФ и Украины.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Экономическая среда, в которой функционирует некредитная финансовая организация, оказывает непосредственное влияние на потенциальных клиентов и их финансовую устойчивость, как правило, это реакция на изменения Экономики Российской Федерации, которая проявляет некоторые характерные особенности. Российский фондовый рынок в 2024 году показал негативную динамику падения индекса ММВБ, за год падение портфеля ЦБ составило около 13%. В 3 квартале снижение достигало 25%, но в конце года наметилась тенденция к росту. В связи с этим, с 01.01.2024 года стоимость собственных средств ООО «УК «Центр инвестиций» снизилась по сравнению со стоимостью собственных средств ООО «УК «Центр инвестиций» в течение 2023 года, но все равно превышало минимально допустимое значение собственных средств в размере 20 млн. руб. на 30-40%. В 2025 году наметился рост ЦБ, в связи со смягчением международной обстановки и наметившейся нормализации отношений с США. Рынок ЦБ в феврале 2025 года показал значительный рост и стоимость портфеля ЦБ составила за месяц порядка 20 %, к концу квартала стоимость портфеля ЦБ снизилась от максимальных значений квартала примерно на 10%. Во 2-м квартале рынок ценных бумаг оставался нестабильным, стоимость портфеля ценных бумаг ООО «УК «Центр инвестиций» менялась, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения на 7-8 процентов. В настоящее время руководство Общества продолжает производить анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.</p>

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	<p>Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №843-П от 02.10.24 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "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", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем.</p> <p>Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной бухгалтерской(финансовой) отчетности, представлено ниже.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм на 30.06.2025 года не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация сравнительных сумм на 30.06.2025 года не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм на 30.06.2025 года не производилась.
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	Реклассификация сравнительных сумм на 30.06.2025 года не производилась.

**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	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской(финансовой) отчетности, включают: Суждения, применяемые в области налогового законодательства; Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов; срока полезной службы основных средств.
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	Наибольшее влияние на активы и обязательства оказывают оценки и суждения в отношении рынка ценных бумаг, операций с ними, а так же ликвидность портфеля ценных бумаг, находящихся в собственности компании.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Когда информация о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть получена через активные рынки, их справедливая стоимость определяется с помощью методов оценки, включая модель, основанную на дисконтировании денежных потоков. Входные данные для этих моделей, по возможности, получают с поддающихся наблюдению рынков, однако, в случае необоснованности, при определении справедливых стоимостей необходима степень суждения. Суждения включают учет входных данных, например, таких как, риск ликвидности, кредитный риск и неустойчивость. Изменения допущений касательно этих факторов могут повлиять на отраженную в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При составлении отчетности использовано допущение о 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.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в учетной политике с 01.01.2025 года в связи с вступлением Положения ЦБ РФ 843-П от 02.10.2024.
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>Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных; - Поправка «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения разъясняют порядок последующего учета продавцом-арендатором операции продажи с обратной арендой; – Поправки к МСФО (IAS) 1 «Долгосрочные обязательства с ковенантами» (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки устанавливают, что ковенанты, которые должны отвечать требованиям даты после отчетной, не оказывают влияния на классификацию долга как текущего или долгосрочного по состоянию на отчетную дату. Компании необходимо раскрыть информацию об этих ковенантах в примечаниях к финансовой отчетности. <p>Поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании. В настоящий момент Компания проводит оценку потенциального влияния указанных изменений на его финансовое положение и результаты деятельности.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Изменения в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы лучше отвечать информационным потребностям пользователей. Поправки вводят требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании. Ключевые поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 включают требования о раскрытии: <ul style="list-style-type: none"> балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства; балансовой стоимости финансовых обязательств, по которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг; диапазона сроков оплаты как по финансовым обязательствам, которые являются частью данных соглашений, так и по сопоставимой торговой кредиторской задолженности, которая не является частью таких соглашений. <p style="text-align: right;">Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и Компания оценивает влияние поправок на будущую бухгалтерскую(финансовую) отчетность.</p>
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	<p>К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах и на банковских депозитах до востребования.</p> <p>Общество к эквивалентам денежных средств относит:</p> <p>а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев);</p> <p>б) депозиты сроком не более 3 месяцев;</p> <p>в) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия.</p> <p>Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно.</p> <p>Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, включаются в состав эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств.</p> <p>Не относятся к денежным средствам и их эквивалентам денежные документы.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>К денежным средствам, размещенным в кредитных организациях, относятся денежные средства для приобретения долевых или долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных предприятиях (кроме выплат по инструментам, рассматриваемым как эквиваленты денежных средств или предназначенным для целей дилинга или торговли).</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию. В 2022 году ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовалось правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Объект учета отсутствует</p>

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Объект учета отсутствует
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам Общество относит: - требования по налогам и взносам, кроме налога на прибыль; - требования по расчетам по социальному страхованию; - авансовые платежи поставщиками и подрядчиками; - запасы; - единовременно уплаченные суммы, подлежащие отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает прочие активы (за исключением запасов) в сумме денежных средств, ранее уплаченных Обществом в качестве авансового платежа. Бухгалтерский учет запасов в Обществе описан в п. 37.1 настоящего Примечания. Учет сумм, единовременно уплаченных и подлежащих отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах, ведется с учетом следующего: — при отнесении сумм на счета по учету авансов (предоплаты) отчетным периодом является календарный год; — суммы авансов (предоплаты) относятся на счета по учету расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала принимается календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня месяца суммы доходов и расходов будущих периодов, приходящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету доходов и расходов.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Объект учета отсутствует
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства признаются в учете на дату, когда Общество становится стороной по договору, в результате которого возникает соответствующий финансовый актив. На дату первоначального признания финансовое обязательство оценивается по его справедливой стоимости, увеличенной на прямые затраты по осуществлению сделки, за исключением случаев, когда этот актив признается финансовым обязательством, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Разница, возникающая между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью финансового обязательства при первоначальном признании, признается в составе прибыли или убытка. В последующем финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Общество прекращает признание финансового обязательства (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении (т.е. списывает его), когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено или аннулировано или за истечением срока давности.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Объект учета отсутствует

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Объект учета отсутствует
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	Объект учета отсутствует

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	Объект учета отсутствует
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости без учета затрат на повседневное обслуживание за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту осуществления, если они отвечают критериям признания. Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить. Стоимостной критерий для признания основных средств устанавливается по первоначальной стоимости объекта основных средств более 100 000 рублей. Под сроком полезного использования объекта основного средства в целях бухгалтерского учета понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод и составит более 12 месяцев.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Объект учета отсутствует
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение сроков полезного использования активов. Расчетная ликвидационная стоимость и срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года. Величина расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств определяется в отношении каждого объекта основных средств распорядительным документом по Организации. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств, Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Оценка срока полезного использования основных средств осуществляется по решению руководства исходя из опыта с аналогичными активами. При определении срока полезного использования актива руководство учитывает ожидаемый срок использования, оцененное техническое устаревание, физический износ и физическую среду, в которой задействован актив. Изменения любых из этих условий или оценок могут привести к корректировкам норм амортизации в будущем. Политика руководства предусматривает периодический анализ на предмет необходимости пересмотра сроков полезного использования основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам относятся идентифицируемые не денежные активы, не имеющие физической формы, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; некредитная финансовая организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; объект может быть идентифицирован; стоимостной критерий для признания объекта НМА устанавливается 0 рублей; объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При признании все НМА оцениваются по фактической стоимости (себестоимости). При приобретении отдельного объекта НМА его фактической стоимостью являются все прямые затраты по его приобретению, включая затраты, необходимые для приведения его в состояние, пригодное к использованию в соответствии с его назначением. Общество проводит последующую оценку нематериальных активов по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Объект учета отсутствует
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Объект учета отсутствует
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	После первоначального признания нематериальный актив с конечным сроком полезного использования амортизируется на протяжении указанного срока, при этом срок полезного использования рекомендуется анализировать на предмет изменений и при необходимости пересматривать на каждую отчетную дату. Изменение срока полезного использования учитывается перспективно как изменение в расчетной оценке. Амортизация начисляется линейным методом. На 31.12.2022 года сроки полезного использования пересматривались по объектам НМА . На 31.12.2023 сроки полезного использования НМА не пересматривались.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Объект учета отсутствует
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>Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат сотрудникам за выполненную работу.</p> <p>Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения, в том числе заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии (если они выплачиваются в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), оплачиваемый отпуск по болезни, взносы в ФСС и СФР, поощрения в натуральной форме (медицинское обслуживание, обеспечение автотранспортом, бесплатные и датируемые товары и услуги и тд.); долгосрочные вознаграждения, такие, которые не будут выплачены в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода: отпуск по выслуге лет, пособия по долгосрочной временной нетрудоспособности, премии за досрочную работу и тд.; вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как пенсии, иные вознаграждения, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности; выходные пособия. Общество отражает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на услуги, оказанные в определенный период. Различие между величиной признанной стоимости и фактических выплат должно учитываться как обязательство или авансовая выплата в зависимости от обстоятельств. Если ожидания некредитной финансовой организации в отношении сроков исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают годовой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то некредитная финансовая организация переносит такие обязательства на счет N 60349 "Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам" и учитывает их по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Объект учета отсутствует
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Объект учета отсутствует
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Объект учета отсутствует
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 Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды). Обязательство по договору аренды повторно оценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).
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	Объект учета отсутствует
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Объект учета отсутствует
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Фактор дисконтирования $((1 + \%)^{(1/12)} - 1) \times 100$ - при расчетной ставке в % в месяц (% - годовая ставка - средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным операциям в рублях с сайта ЦБ РФ)
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Объект учета отсутствует
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	Объект учета отсутствует

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;— товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. 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. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания некредитная финансовая организация, должна оценивать запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной в соответствии с пунктом 6.6 Положения №492-П; по чистой возможной цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Объект учета отсутствует
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В составе кредиторской задолженности учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, покупателями по полученным авансам, работниками организации, перед бюджетом и внебюджетными фондами и прочими кредиторами. В бухгалтерском учете ее отражают на счетах учета расчетов. Отражаемые в бухгалтерском учете суммы по расчетам с контрагентами, банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации или увеличение доходов у некоммерческой организации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения ответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал сформирован в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Объект учета отсутствует
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникающие в отношении налога, взыскиваемого одним и тем же налоговым органом, зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств.
52	Порядок отражения дивидендов	Подлежащие выплате дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после даты составления отчета о финансовом положении, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляется на основе чистой прибыли отчетного года по бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Объект учета отсутствует
----	---	--------------------------

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	3	-	3	31	-	31
2	Итого	3	-	3	31	-	31

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	3	31
2	Итого	3	31

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	33 150	33 427
2	Итого	33 150	33 427

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	33 150	33 427
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 506	7 517
3	нефинансовых организаций	24 644	25 909
4	Итого	33 150	33 427

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

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

Таблица 7.1

Номер 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	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	258	-	258	732	(1)	731
2	Итого	258	-	258	732	(1)	731

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

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

за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-

4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-	-	-	-	(1)
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-1	-	-	-	-	(1)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 7.2

			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		
		Оценочный резерв		Оценочный резерв под ожидаемые	

Номер показателя	Наименование показателя	под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-	-	-	-	(1)
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-1	-	-	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-

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

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

Таблица 8.1

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости на 30 июня 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. отсутствуют

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

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененн ыми при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененн ыми	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененн ым финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененн ыми при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	прочие выданные займы	1	-	-	-	-	1
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-	-	-	-	(1)
4	прочие выданные займы	-1	-	-	-	-	(1)

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	5	-	5	11	-	11
2	Прочее	4 148	(5)	4 143	7 114	(9)	7 105
3	Итого	4 154	(5)	4 149	7 125	(9)	7 116

5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	(4)	-	-	-	(4)
6	прочее	-	(4)	-	-	-	(4)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
8	прочее	-	5	-	-	-	5

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	-	7	-	-	-	7
2	прочее	-	7	-	-	-	7

3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	1	-	-	-	1
4	прочее	-	1	-	-	-	1
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	прочее	-	-	-	-	-	-
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	7	-	-	-	7
8	прочее	-	7	-	-	-	7

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

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:	-	91	-	-	1 929	-	-	-	-	2 020
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
3	накопленная амортизация	-	(351)	-	-	(3 531)	-	-	-	-	(3 882)
4	Амортизация	-	(10)	-	-	(304)	-	-	-	-	(314)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	81	-	-	1 625	-	-	-	-	1 706
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
7	накопленная амортизация	-	(361)	-	-	(3 835)	-	-	-	-	(4 196)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	71	-	-	1 318	-	-	-	-	1 389
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
10	накопленная амортизация	-	(371)	-	-	(4 142)	-	-	-	-	(4 514)
11	Амортизация	-	(10)	-	-	(302)	-	-	-	-	(312)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	61	-	-	1 016	-	-	-	-	1 076
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
14	накопленная амортизация	-	(381)	-	-	(4 445)	-	-	-	-	(4 826)

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1

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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 695	-	2 695	-	-	-
2	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	-	28	48	-	48
4	Прочее	-	-	-	-	-	-
5	Итого	2 724	-	2 724	48	-	48

Примечание 12. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 12.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 12.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2024 г.	-	65		-	-	65
2	Резерв под обесценение на 30 июня 2024 г.	-	65		-	-	65

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	1 329	1 682
2	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	604	-
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	604	-
4	Итого	1 934	1 682

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	11,94%	28.02.2027	11,94%	28.02.2027

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	23	379
2	Итого	23	379

Примечание 15. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	617	558
2	Расчеты по социальному страхованию	135	97
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6 231	6 508
4	Итого	6 983	7 163

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2025 года составляет 30 500 тыс.руб. (на 31.12.2024 года: 30 500 тыс.руб.), добавочный капитал по состоянию на 30.06.2025 года составляет 3 529 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 3 529 тыс.руб.), прочие резервы на 30.06.2025 год составляют 3 947 тыс.руб. (на 31.12.2024 года: 3 947 тыс.руб.), нераспределенная прибыль по состоянию на 30.06.2025 года составляет 958 тыс.руб. (непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2024 года: 2 663 тыс. руб.), дивиденды акционеру(единственному участнику) в 1плг.2025 году и в 2024 году не распределялись и не выплачивались.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Отсутствует
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

Примечание 17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(17)	(267)	-	-	(284)
2	ценные бумаги	(17)	(267)	-	-	(284)
3	Итого	(17)	(267)	-	-	(284)

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

за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(23)	(2 814)	-	-	(2 837)
2	ценные бумаги	(23)	(2 814)	-	-	(2 837)
3	Итого	(23)	(2 814)	-	-	(2 837)

Примечание 17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

за 2 квартал 2025 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(12)	(5 280)	-	-	(5 292)
2	ценные бумаги	(12)	(5 280)	-	-	(5 292)
3	Итого	(12)	(5 280)	-	-	(5 292)

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

за 2 квартал 2024 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(8)	(4 690)	-	-	(4 698)
2	ценные бумаги	(8)	(4 690)	-	-	(4 698)
3	Итого	(8)	(4 690)	-	-	(4 698)

Примечание 18. Процентные доходы**Процентные доходы**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	-	3
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	3
3	Итого	-	3

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1

Процентные доходы за 2 квартал 2025 г. и за 2 квартал 2024 г. отсутствуют

**Примечание 19. Доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами,
оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 19.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2025 г. и за 1 полугодие 2024 г. отсутствуют

**Примечание 19. Доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами,
оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 19.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2 квартал 2025 г. и за 2 квартал 2024 г. отсутствуют

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

Таблица 20.1

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	3 979	3 381
2	Итого	3 979	3 381
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	3 979	3 381

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

Таблица 20.1

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	2 008	1 775
2	Итого	2 008	1 775
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	2 008	1 775

Примечание 21. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 231	2 189
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	499	443
3	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	17	15
4	Прочее	4	6
5	Итого	2 751	2 653

Примечание 21. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 067	1 088
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	236	221
3	Расходы по выходным пособиям	17	15
4	Прочее	4	-
5	Итого	1 323	1 324

Примечание 21. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	17	15
2	Итого	17	15

Примечание 21. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	17	15
2	Итого	17	15

Примечание 22. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	490	436
2	Итого	490	436

Примечание 22. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	256	213
2	Итого	256	213

Примечание 23. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	9	-
2	По обязательствам по аренде	87	125
3	Итого	96	125

Примечание 23. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	9	-
2	По обязательствам по аренде	41	60
3	Итого	50	60

Примечание 24. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	41	48
2	Амортизация основных средств	312	314
3	Амортизация нематериальных активов	14	14
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	67	93
5	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	54	45
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
8	Прочее	1 146	984
9	Итого	1 635	1 498

Примечание 24. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	22	24
2	Амортизация основных средств	157	157
3	Амортизация нематериальных активов	7	7
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	29	45
5	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28	23
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
8	Прочее	569	493
9	Итого	813	749

Примечание 25. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 25.1

Прочие доходы за 1 полугодие 2025 г. и за 1 полугодие 2024 г. отсутствуют

Примечание 25. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 25.1

Прочие доходы за 2 квартал 2025 г. и за 2 квартал 2024 г. отсутствуют

Примечание 25. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	-	1
2	Итого	-	1

Примечание 25. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 25.2

Прочие расходы за 2 квартал 2025 г. и за 2 квартал 2024 г. отсутствуют

Примечание 26. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	нет
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Изменение арендной платы с 01.03.2022 и срока аренды

Примечание 26. Аренда

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

Таблица 26.2

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	11	1 016	1 318
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	1 329	1 682

Примечание 26. Аренда

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

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	87	125
2	проценты уплаченные	87	125
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	352	318
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	352	318
5	Итого	440	443