

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
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на " 31 " Март 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Заполнить таблицу

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	436	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 643	39 449
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	39 329	38 131
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	4
5	дебиторская задолженность	12	1 314	1 314
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	193	207
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 682	1 099
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1	1
9	Отложенные налоговые активы	48	749	677
10	Прочие активы	20	874	765
11	Итого активов		44 579	42 222
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 734	1 007
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 547	984
14	кредиторская задолженность	26	187	23
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	310	232
16	Отложенные налоговые обязательства	48	28	31
17	Прочие обязательства	29	3 638	2 784
18	Итого обязательств		5 710	4 054
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	34 339	34 339
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 529	3 829
21	Итого капитала		38 868	38 168
22	Итого капитала и обязательств		44 579	42 222

Генеральный директор
(должность руководителя)

Щетров А. М.
(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
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4,
литера В, офис 212

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Заполнить таблицу

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Март 2025г.	За Январь-Март 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 883	1 212
2	процентные доходы	34	1 887	1 234
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(4)	(22)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	3 978	3 979
5	Расходы на персонал	41	(3 696)	(3 297)
6	Прямые операционные расходы	42	(6)	-
7	Процентные расходы	43	(85)	(52)
8	Общие и административные расходы	45	(1 209)	(680)
9	Прочие доходы	46	71	32
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		936	1 194
11	Налог на прибыль, в том числе:	48	(236)	(243)
12	текущий налог на прибыль	48	(310)	(243)
13	отложенный налог на прибыль	48	75	-
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		701	951
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		701	951

Генеральный директор
(должность руководителя)

Щетров А. М.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17,
к. 4, литер В, офис 212

(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										Нераспределенн 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 кредитные убытки по долговому 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 трудоустрой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на Январь 2024 г.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	844	35 183
2	Остаток на Январь 2024 г., пересмотренный.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	844	35 183
3	Остаток на Январь 2024 г., с учетом корректировки.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	844	35 183
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	951	951
5	Остаток на Март 2024 г.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 795	36 134
6	Остаток на Январь 2025 г.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 829	38 168
7	Остаток на Январь 2025 г., пересмотренный.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 829	38 168
8	Остаток на Январь 2025 г., с учетом корректировки.		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 829	38 168
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701	701
10	Остаток на 31 марта 2025 г., в том числе:		34 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 529	38 868
11	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шетров А. М.
(инициалы, фамилия)

« 23 » Апрель 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4,
литера В, офис 212

(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
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 978	3 980
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(900)	(813)
3	Проценты полученные		1 887	1 233
4	Проценты уплаченные		(85)	(52)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(2 768)	(2 718)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(56)	(50)
7	Уплаченный налог на прибыль		(232)	(7)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(36)	(38)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 787	1 535
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		77 000	36 000
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(78 200)	(37 000)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 200)	(1 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(173)	(152)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(173)	(152)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(173)	(152)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		414	383
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		24	359
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		439	742

Генеральный директор
(должность руководителя)

Щетров А. М.
(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)	21-000-1-00680,17.12.2009г.
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	195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО "Ленстройтрест" 191186, Санкт-Петербург г, ул. Миллионная, дом 8, литер А, помещение 29Н. Пивентьева Нина Валентиновна

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 начало-10. На конец-10

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты Общества относятся экономическая и политическая нестабильность, волатильность фондового рынка. Также отмечается увеличение ставок кредитования и ставок по депозитам, что влияет на покупательную способность и на выбор инструментов финансирования соответственно.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Продолжающийся конфликт связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, количеством санкций против страны, сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с положением Центрального Банка Российской Федерации "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организациях, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" № 843-П. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты ФСБУ и МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
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	Ретроспективного пересчета и(или) реклассификации остатков предшествующего периода не было.
---	---	---

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
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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки
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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности отражены в соответствующих Примечаниях.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество классифицирует финансовые инструменты по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка финансовых инструментов зависит от: бизнес-модели Общества для управления финансовым инструментом и характеристик денежных потоков.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	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.
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	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Изменения в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, вносить не предполагается.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:• денежные средства в кассе Общества;• денежные средства на расчетных, специальных (корпоративных) и специальных депозитарных счетах, открытых в кредитных организациях;• денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании Общество оценивает депозит по справедливой стоимости, увеличенной в случае оценки не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данному займу или депозиту (банковскому вкладу). После первоначального признания Общество оценивает договоры выданных займов и размещенных депозитов по амортизированной стоимости или справедливой стоимости, в зависимости от их классификации.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает займ или депозит по справедливой стоимости, увеличенной в случае оценки не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данному займу или депозиту (банковскому вкладу). После первоначального признания Общество оценивает Денежные средства по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия:— указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков,— условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции 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. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
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	<p>Финансовое обязательство признается, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которой является цена сделки. После первоначального признания финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости; - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающего участия; - договоров финансовой гарантии.</p>
----	---	---

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство должны зачитываться, а в Бухгалтерском балансе должна отражаться чистая сумма только тогда, когда Общество: 1. имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; и 2.намеревается произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, взаимозачет переданного актива и соответствующего обязательства не производится. Представление в отчетности активов за вычетом резервов под обесценение не является взаимозачетом.
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	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество.

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	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>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Если классифицируемый в качестве основного средства актив характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей, то Общество не признает данный актив в составе основных средств. При этом затраты на создание (изготовление) и приобретение таких активов признаются в составе расходов в</p>
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. 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. 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. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования. корректировки
----	--	--

28	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств, индивидуально для каждого объекта, исходя из: - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства. Способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от использования объекта</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</p>		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов, применительно ко всем группам однородных нематериальных активов, используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)</p>

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом используется 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	В Обществе отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства). Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от НМА. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового

34	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>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, - выплаты, необходимые для регистрации юридического права; - материально производственные затраты; - другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. Затраты на объект нематериального актива, которые первоначально были признаны в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества, подлежащую учету на балансовом счете N 60906</p>
<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p>		

35	<p>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>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые</p>
36	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы.</p>
37	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Не применимо.</p>

38	(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 актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за исключением случаев, когда он применяет модели оценки по справедливой стоимости или переоцененной стоимости. Для применения модели учета по первоначальной стоимости арендатор оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости: (а) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения; и (b) с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, используется ставка привлечения дополнительных заемных средств</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	Общество использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Общество относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Расчетные оценки негарантированной ликвидационной стоимости, использованные при расчете валовой инвестиции в аренду, применяются арендодателями. Общество является арендатором по договору аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На основании учетной политики, в связи с тем, что ставка дисконтирования, заложенная в договоре, не может быть легко определена и ввиду отсутствия информации от банков по ставке процентов, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях, Обществом использовалась средневзвешенная ставка по кредитам предоставленным кредитными организациями не кредитным финансовым организациям свыше одного года, скорректированная на риск.

43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались.
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	В Обществе отсутствуют активы, классифицированные как предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются:— активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, и другие активы, соответствующие критериям признания. 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 возмещаемые налоги (в случаях, установленных законодательством). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: — себестоимости, определенной при первоначальном признании; — чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. В случае, если чистая цена продажи ниже себестоимости, происходит списание запасов до

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:- у Общества есть существующая обязанность (вытекающая из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленная действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и - возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство не признается. Резерв - оценочное обязательство пересматривается, и при необходимости корректируется, ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
----	--	---

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. 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 определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал сформирован за счет денежных средств и имущества. Увеличение Уставного капитала может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества, и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество. В Обществе отсутствует Добавочный капитал.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе отсутствует Резервный капитал.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. 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. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном
----	---	--

52	Порядок отражения дивидендов	<p>Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Данные дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	<p>Признание, оценка и последующий учет прочих объектов бухгалтерского учета, ведется на основе ОСБУ и Учетной политики Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты ФСБУ и МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.</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	Расчетные счета	439	(3)	436	24	(1)	23
2	Итого	439	(3)	436	24	(1)	23

5.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг ruAAA) 423 тысячи рублей, АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-15 тысяч рублей, (на 31.12.2024 года: в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг ruAAA) 18 тысяч рублей, АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-6 тысяч рублей).5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют).

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	436	23
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	3	1
3	Итого	439	24

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	39 400	(71)	39 329	38 200	(69)	38 131
2	Итого	39 400	(71)	39 329	38 200	(69)	38 131

10.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО) (на 31.12.2024 года: в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО)). 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).

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

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 18,60 % / Макс. 20,89 %	Мин. дата 01.2025 / Макс. дата 04.2025	Мин. 18,60 % / Макс. 20,89 %	Мин. дата 01.2025 / Макс. дата 01.2025

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	Прочие выданные займы	-	-	-	4	-	4
2	Итого	-	-	-	4	-	4

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	Дебиторская задолженность клиентов	1 327	(13)	1 314	1 327	(13)	1 314
2	Итого	1 327	(13)	1 314	1 327	(13)	1 314

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, по операциям доверительного управления, в части вознаграждения УК.

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	41	96	-	-	-	-	-	137
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	-	-	-	-	-	556
3	накопленная амортизация	(418)	(1)	-	-	-	-	-	(419)
4	Амортизация	(17)	(5)	-	-	-	-	-	(22)
5	Прочее	125	-	-	-	-	-	-	125
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	149	91	-	-	-	-	-	240
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	-	-	-	-	-	556
8	накопленная амортизация	(310)	(6)	-	-	-	-	-	(316)
9	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	130	76	-	-	-	-	-	207
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	-	-	-	-	-	556
11	накопленная амортизация	(329)	(21)	-	-	-	-	-	(349)
12	Амортизация	(9)	(5)	-	-	-	-	-	(14)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	121	72	-	-	-	-	-	193
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	-	-	-	-	-	556
15	накопленная амортизация	(338)	(26)	-	-	-	-	-	(363)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	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 01 января 2024 г., в том числе:	-	34	-	-	720	-	-	-	203	957
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	137	-	-	1 204	-	-	-	203	1 545
3	накопленная амортизация	-	(104)	-	-	(484)	-	-	-	-	(588)
4	Поступление	-	-	-	-	1 640	-	-	-	-	1 640
5	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(632)	-	-	-	-	(632)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(1 204)	-	-	-	-	(1 204)
7	накопленная амортизация	-	-	-	-	572	-	-	-	-	572
8	Амортизация	-	(5)	-	-	(178)	-	-	-	-	(183)
9	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	-	29	-	-	1 550	-	-	-	203	1 782
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	137	-	-	1 640	-	-	-	203	1 980
11	накопленная амортизация	-	(109)	-	-	(90)	-	-	-	-	(199)
12	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	185	-	-	914	-	-	-	-	1 099
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	294	-	-	1 640	-	-	-	-	1 933
14	накопленная амортизация	-	(109)	-	-	(725)	-	-	-	-	(834)
15	Поступление	-	-	-	-	1 672	-	-	-	-	1 672
16	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(866)	-	-	-	-	(866)
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(1 640)	-	-	-	-	(1 640)
18	накопленная амортизация	-	-	-	-	774	-	-	-	-	774
19	Амортизация	-	(12)	-	-	(211)	-	-	-	-	(223)
20	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	173	-	-	1 509	-	-	-	-	1 682
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	294	-	-	1 672	-	-	-	-	1 966
22	накопленная амортизация	-	(121)	-	-	(163)	-	-	-	-	(283)

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	116	-	116	116	-	116
2	Расчеты по социальному страхованию	53	-	53	53	-	53
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	704	-	704	595	-	595
4	Запасы	1	-	1	1	-	1
5	Итого	874	-	874	765	-	765

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	Обязательства по аренде	1 547	984
2	Итого	1 547	984

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	Обязательства по аренде	Мин. 15,39 % /Макс. 18,54 %	Мин. дата 01.2026 /Макс. дата 12.2026	Мин. 9,38 % /Макс. 15,39 %	Мин. дата 02.2025 /Макс. дата 01.2026

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	Прочее	187	23
2	Итого	187	23

26.1.1. По строке "Прочее" по состоянию на 31.03.2025 года, отражена задолженность АО"АСС" за аудиторские услуги-150 тысяч рублей; ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи-25 тысяч рублей; ООО "Технологии и бизнес" за ИТС-13 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 23 тысячи рублей).

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 персоналом	2 870	2 172
2	Расчеты по социальному страхованию	650	612
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	118	-
4	Итого	3 638	2 784

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 квартала 2025 года и 1 квартала 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный на 31 марта 2025 года в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 455 тысяч рублей. На 31 марта 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 35 550 тысяч рублей (на 31 марта 2024 года: 32 329 тысяч рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения некредитной финансовой организацией требований, установленных Банком России к уровню собственных средств отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют.

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:	1 887	1 234
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 887	1 233
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	1
4	Итого	1 887	1 234

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
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 978	3 979
2	Итого	3 978	3 979
3	Всего	3 978	3 979

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	2 987	2 901
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	630	339
3	Прочее	78	56
4	Итого	3 696	3 297

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 управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	6	-
2	Итого	6	-

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 обязательствам по аренде	85	52
2	Итого	85	52

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	12	10
2	Амортизация основных средств	223	183
3	Амортизация нематериальных активов	14	(103)
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	11
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	318	23
6	Прочие хозяйственные расходы	103	94
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	56	50
8	Прочее	483	413
9	Итого	1 209	680

46.1.1. По строке "Прочее" за 1 квартал 2025 отражены расходы: по списанию стоимости запасов 22 тысячи рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 76 тысяч рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 207 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 154 тысячи рублей, другие комиссионные расходы 25 тысяч рублей (за 1 квартал 2024 года: расходы по списанию стоимости запасов 119 тысяч рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 61 тысяча рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 113 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 119 тысяч рублей).

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	71	32
2	Итого	71	32

В составе доходов от операций с основными средствами, отражен финансовый результат по прекращению признания договора аренды.

Примечание 47. Аренда

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

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	1 509	914
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 547	984

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	310	243
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(75)	-
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	236	243
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	236	243

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	936	1 194
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	234	239
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	76	4
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(53)	(20)
5	расходы, не принимаемые к	130	24
6	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	(75)	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	236	243

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2
Таблица 5.1	<p>5.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг ruAAA) 423 тысячи рублей, АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-15 тысяч рублей, (на 31.12.2024 года: в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг ruAAA) 18 тысяч рублей, АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-6 тысяч рублей).</p> <p>5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют).</p>
Таблица 10.1	<p>10.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО) (на 31.12.2024 года: в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО)).</p> <p>10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).</p>
Таблица 12.1	<p>Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, по операциям доверительного управления, в части вознаграждения УК.</p>

<p>x</p> <p>Таблица 26.1</p>	<p>26.1.1. По строке "Прочее" по состоянию на 31.03.2025 года, отражена задолженность АО"АСС" за аудиторские услуги-150 тысяч рублей; ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи-25 тысяч рублей; ООО "Технологии и бизнес" за ИТС-13 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 23 тысячи рублей).</p>
<p>x</p> <p>Таблица 45.1</p>	<p>46.1.1. По строке "Прочее"за 1 квартал 2025 отражены расходы: по списанию стоимости запасов 22 тысячи рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 76 тысяч рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 207 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 154 тысячи рублей, другие комиссионные расходы 25 тысяч рублей (за 1 квартал 2024 года: расходы по списанию стоимости запасов 119 тысяч рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 61 тысяча рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 113 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 119 тысяч рублей).</p>
<p>x</p> <p>Таблица 46.1</p>	<p>В составе доходов от операций с основными средствами, отражен финансовый результат по прекращению признания договора аренды.</p>

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выгружаются как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.