

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277571000	40143962	1197746380138	7743304530

Бухгалтерский баланс организации
на "30" июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал"
125040, Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, Грузинский вал 7

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На "30" июня 2025 г.	На "31" декабря 2024 г.	На "31" декабря 2023 г.
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	5 568	8 872	9 851
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		105 812	344 767	465 847
3	долговые инструменты	8	105 812	344 767	465 847
4	долевые инструменты				
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		815 028	161 760	53 140
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	514 873	4 545	2 855
7	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 756	2 209	2 236
8	дебиторская задолженность	12	295 399	155 006	48 049
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	19	6 314	2 103	2 535
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 299	6 559	2 201
11	Требования по текущему налогу на прибыль				6 744
12	Отложенные налоговые активы		4 159	10 547	3 536
13	Прочие активы	20	8 695	1 209	656
14	Итого активов		950 875	535 817	544 510
Раздел II. Обязательства					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 599	16 261	10 565
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 137	6 992	2 507
17	кредиторская задолженность	26	8 462	9 269	8 058
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		52 590	33 123	1 770
19	Прочие обязательства	29	15 070	43 387	13 707
20	Итого обязательств		82 259	92 771	26 042
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	30	90 000	90 000	90 000
22	Резервы		909	(2 715)	(3 467)
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		777 707	355 761	431 935
24	Итого капитала		868 616	443 046	518 468
Итого капитала и обязательств			950 875	535 817	544 510

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Михаил Васильевич Сергеев

(фамилия, имя, отчество)

Код территории по ОКАТО	Код организации	ОГРН	ИНН
	по ОКПО		
45277571000	40143962	1197746380138	7743304530

Отчет о финансовых результатах организации
за Полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал"

125040, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, Грузинский вал 7

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Полугодие 2025 г.	За Полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		49 802	33 145	26 825	18 408
2	процентные доходы	34	45 164	33 001	26 319	18 056
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	3 239	26		(215)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		77	592	19	558
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		153	(530)	2	(93)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	1 169	56	485	102
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	1 204 560	248 790	696 065	137 663
8	Расходы на персонал	41	(67 193)	(42 126)	(33 166)	(21 894)
9	Прямые операционные расходы	42	(118 614)	(47 859)	(53 661)	(26 752)
10	Процентные расходы	43	(780)	(213)	(379)	(112)
11	Общие и административные расходы	45	(33 354)	(19 701)	(16 034)	(10 619)
12	Прочие доходы	46	2 320		293	
13	Прочие расходы	46	(140)		(135)	
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 036 601	172 036	619 808	96 694
15	Налог на прибыль, в том числе:	48	(258 894)	(33 268)	(154 804)	(18 833)
16	текущий налог на прибыль	48	(253 766)	(33 712)	(150 679)	(18 755)
17	отложенный налог на прибыль	48	(5 128)	444	(4 125)	(78)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		777 707	138 768	465 004	77 861
Раздел II. Прочий совокупный доход						
19	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		3 624	(10 818)	1 405	(10 948)
20	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(153)	529	(2)	93
21	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(153)	529	(2)	93
22	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		3 777	(11 347)	1 407	(11 041)
23	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5 036	(14 133)	1 876	(13 964)
24	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 259)	2 852	(469)	2 793
25	реклассификация в состав прибыли или убытка			(82)		162
26	налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			16		(32)
27	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		3 624	(10 818)	1 405	(10 948)
Итого совокупного дохода (расхода)			781 331	127 950	466 409	66 913


(должность)


(подпись)


(фамилия, имя, отчество)

Код территории по ОКАТО	Код организации	
	по ОКПО	ОГРН
45277571000	40143962	1197746380138
		ИНН
		7743304530

Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации
за Период 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал"

125040, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, Грузинский вал 1

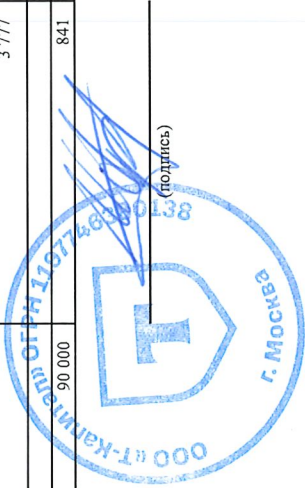
	Уставный капитал	Резервы			прочие резервы	итого резервов	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
Остаток на начало сравнительного периода	90 000	(4 470)	1 003			(3 467)	431 935	518 468
Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный	90 000	(4 470)	1 003			(3 467)	431 935	518 468
Остаток на начало отчетного периода	90 000	(4 470)	1 003			(3 467)	431 935	518 468
Прибыль (убыток) после налогообложения, 2024-01-01, 2024-06-30							138 768	138 768
Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		(11 347)	529			(10 818)		(10 818)
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка								
прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		(11 347)	529			(10 818)		(10 818)
Остаток на конец сравнительного периода	90 000	(15 817)	1 532			(14 285)	570 703	646 418
Остаток на начало отчетного периода	90 000	(2 936)	221			(2 715)	355 761	443 046
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	90 000	(2 936)	221			(2 715)	355 761	443 046
Остаток на начало отчетного периода	90 000	(2 936)	221			(2 715)	355 761	443 046
Прибыль (убыток) после налогообложения, 2025-01-01, 2025-06-30							777 707	777 707
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		3 777	(153)			3 624		3 624
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка								
прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		3 777	(153)			3 624		3 624
Дивиденды (распределенная прибыль)							(355 761)	(355 761)
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	90 000	841	68			909	777 707	868 616

ген. директор

(должность)

Михаил Николаевич

(фамилия, имя, отчество)



к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277571000	40143962	1197746380138	7743304530

Отчет о движении денежных средств организации

за Полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал"

125040, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, Грузинский вал 7

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Полугодие 2025 г.	За Полугодие 2024 г.
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 064 841	240 159
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(51 912)	(34 123)
3	Проценты полученные		41 422	30 555
4	Проценты уплаченные		(780)	(213)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(94 561)	(36 573)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(99 767)	(34 155)
7	Уплаченный налог на прибыль		(239 776)	(25 213)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(297)	7
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		619 170	140 444
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(4 425)	
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		443 052	173 337
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(192 080)	(314 621)
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(510 000)	
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(263 453)	(141 284)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 181)	(589)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 181)	(589)
17	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(355 298)	
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(356 479)	(589)
Сальдо денежных потоков за отчетный период			(762)	(1 429)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю				
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода			13 960	13 279
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода			13 198	11 850

ген. директор
(должность)



(подпись)

Михаилов Вячеслав Сергеевич
(фамилия, имя, отчество)



Примечание 1. 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)	№21-000-1-01027 от 03.09.2019; №045-14106-001000 от 21.10.2021
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; управление ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Грузинский Вал, Дом 7
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО «ТКС», 127287, Россия, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Савеловский, ул. Хуторская 2-я, 38А стр.17. Потанин Владимир Олегович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало периода – 33 человек; На конец периода – 42 человека

Примечание 2. 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	Во 2 квартале 2025 года на российском финансовом рынке наблюдалась разнонаправленная динамика различных классов активов. Высокую положительную доходность показали государственные и корпоративные облигации. В то время как инструменты, привязанные к валютному курсу, показали отрицательный результат на фоне укрепления национальной валюты в первом полугодии 2025 года. Основное влияние на рынок оказали смягчение риторики Банка России относительно дальнейшей траектории ключевой ставки и сохраняющаяся геополитическая напряженность.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении	Во 2 квартале продолжилось укрепление рубля относительно доллара США, что в т.ч. связано с повышенной привлекательностью российских долговых и процентных активов на фоне жесткой денежно-кредитной политики Банка России. Спрос на валюту на внутреннем рынке за 2 квартал 2025 года показал небольшое снижение по сравнению с 1 кварталом. К концу 1 полугодия 2025 года курс доллара США снизился до 78,47 руб. Соответственно, инструменты,



указанных изменений и их результат	привязанные к валютному курсу, показали отрицательный результат на фоне укрепления национальной валюты. Доходности государственных и корпоративных облигаций во 2 квартале 2025 года продолжили снижаться, в основном на фоне ожидания рынка относительно будущих изменений в денежно-кредитной политике. Основными нетто-покупателями по-прежнему выступают некредитные финансовые организации, нетто-продавцами – системно-значимые кредитные организации. Объем рынка корпоративных облигаций (по непогашенному номиналу) во 2 квартале 2025 года умеренно сократился относительно показателя предыдущего квартала. Решение Банка России о снижении ключевой ставки значительно не повлияло на динамику операций фондов денежного рынка: объемы покупок и продаж биржевых паевых инвестиционных фондов денежного рынка во 2 квартале 2025 года сопоставимы с показателями за предыдущий квартал. Рынок акций во 2 квартале 2025 года показал в основном отрицательную динамику. Основное снижение показали индексы следующих отраслей: нефтегазовая, электроэнергетика, металлы и добыча, химия и нефтехимия потребительский сектор, транспорт. В меньшей степени падение затронуло телекоммуникационную отрасль, отрасль информационных технологий и строительные компании. Индекс IMOEX замедлил темпы снижения в первой половине отчетного периода и вернулся к незначительному росту к концу 2 квартала. Волатильность на рынке акций снизилась по итогам 2 квартала 2025 года после роста в предыдущем периоде. С начала 2025 г. значительно вырос объем вложений физических лиц во фьючерсные контракты на Московской Бирже. Розничные инвесторы преимущественно занимают длинную позицию. Наибольший объем открытой нетто-позиции приходится на валюту и драгоценные металлы. В начале июня 2025 г. на Московской Бирже были запущены торги фьючерсным контрактом на базовый актив, связанный с криптовалютами. Несмотря на рост вложений в этот актив, объемы остаются минимальными.
------------------------------------	--

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате и прочем совокупном доходе
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо



5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо
---	---	--------------

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое описание
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Общество производит оценки и делает допущения, которые влияют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в будущем, включают:



		- <i>определение срока аренды.</i> Общество арендует офисное помещение у третьих лиц по договору аренды, содержащим опцион на продление срока аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен. В результате срок аренды офисного помещения, в котором Общество осуществляет свою деятельность, был определен на уровне трех лет. - <i>оценка под ожидаемые кредитные убытки</i> (далее резерв под обесценение). Расходы на создание и доходы от восстановления резервов учитываются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах и примечаниях к финансовой отчетности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRC) 9. После первоначального признания по решению некредитной финансовой организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемые по справедливой стоимости, либо в категорию, оцениваемых по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка финансовых активов зависит от: - бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов; - характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами 1) в целях получения денежных потоков – является ли целью Общества только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов, или 2) получение и предусмотренных договором денежных потоков и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля). Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через капитал, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Справедливая стоимость – цена, которая была получена при продаже актива или передаче обязательств при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.



		Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Затраты по сделке включают в себя вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж. Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭСП). Метод ЭСП – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных потоков от финансового инструмента.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции.
5	Допущения о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	
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	
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		



9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) брокерских счетах и клиринговых счетах, если они удовлетворяют требованиям IFRS 7. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRC) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю.



12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - 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. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.



17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет



		активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2018г. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором и удовлетворяет требованиям стандарта с 1 января 2019 года: актив в форме права пользования. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом: - суммы приведенной оценки обязательства по аренде; - всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для всех групп основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация актива начинается с даты, когда он доступен к использованию.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. По активу в форме права пользования при определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды или неиспользования опциона на расторжение аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив – 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 Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: - лицензии; - программные продукты; - объекты прав интеллектуальной собственности; - деловая репутация (гудвил); - патенты.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии



		разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию); амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах и получает патенты, свидетельства, другие охранные документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая	Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих



	компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день, либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период В обществе долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в 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	На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период.



		При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует кривую индикативных ставок рублевых процентных свопов соответствующего периода с корректировками на дополнительные кредитные риски.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Не применимо
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитывается в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или



		обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего ли фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности на дату их объявления
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025			31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	5 826	(257)	5 568	9 206	(334)	8 872
2	Итого	5 826	(257)	5 568	9 206	(334)	8 872

По состоянию на 30 июня 2025 года у Общества были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях (на 31 декабря 2024 года: в 5 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 5 826 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года: 9 206 тыс. руб.). Более 95 % от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетном счете одной кредитной организации.

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2025 года - 3 280,08 долларов США, на 31 декабря 2024 – 3 280,08 долларов США.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 568	8 872
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	335
3	Прочее	7 630	4 754
4	Итого	13 198	13 960



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.3: Полугодие 2025 год

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	334	334
2	расчетные счета	334	334
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(76)	(76)
4	расчетные счета	(76)	(76)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	257	257
6	расчетные счета	257	257

Таблица 5.3:Полугодие 2024 год

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	280	280
4	расчетные счета	280	280
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	281	281
6	расчетные счета	281	281

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	105 812	344 767
2	Правительства Российской Федерации	4 386	94 397
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 495	76 831
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	18 824	-
5	нефинансовых организаций	72 107	173 539
6	Итого	105 812	344 767

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025			31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	510 000	-	510 000	-	-	-
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4 873	-	4 873	4 545	-	4 545
3	Итого	514 873	-	514 873	4 545	-	4 545

Средств в кредитных организациях и банках нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года не было.

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025			31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых	4 756	-	4 756	2 210	(1)	2 209



	организациях, осуществляющих клиринговую деятельность						
2	Итого	4 756	-	4 756	2 210	(1)	2 209

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025			31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	295 397	-	295 397	155 004	-	155 004
2	Прочая дебиторская задолженность	7 381	(7 379)	2	7 381	(7 379)	2
3	Итого	302 778	(7 379)	295 399	162 385	(7 379)	155 006

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами в размере 295 397 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 155 004 тыс. рублей).

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого:
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	2 535	2 535
2	первоначальная стоимость	4 315	4 315
3	накопленная амортизация	(1 779)	(1 779)
4	Поступление	-	-
5	Амортизация	(215)	(215)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	2 320	2 320
7	первоначальная стоимость	4 315	4 315
8	накопленная амортизация	(1 994)	(1 994)
9	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	2 103	2 103
10	первоначальная стоимость	4 315	4 315
11	накопленная амортизация	(2 212)	(2 212)
12	Поступление	4 425	4 425
13	Амортизация	(214)	(214)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	6 314	6 314
15	первоначальная стоимость	8 740	8 740
16	накопленная амортизация	(2 426)	(2 426)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		прочее	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в т.ч.	2 201	2 201



2	первоначальная стоимость	6 669	6 669
3	накопленная амортизация	(4 468)	(4 468)
4	Амортизация	(505)	(505)
5	Прочее	926	926
6	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в т.ч.	2 622	2 622
7	первоначальная стоимость	7 595	7 595
8	накопленная амортизация	(4 973)	(4 973)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в т.ч.	6 559	6 559
10	первоначальная стоимость	7 624	7 624
11	накопленная амортизация	(1 065)	(1 065)
12	Амортизация	(1 260)	(1 260)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в т.ч.	5 299	5 299
14	первоначальная стоимость	7 625	7 625
15	накопленная амортизация	(2 326)	(2 326)

В составе категории «Прочее» отражен актив в форме права пользования по договору финансовой аренды офисной недвижимости, балансовая стоимость которого на 30 июня 2025 года составила 5 299 тыс. рублей. Информация по прочим условиям договора аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором представлена в таблицах 47.1.1-47.1.3. По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025 г			31.12.2024 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	5 015	-	5 015	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 680	-	3 680	1 209	-	1 209
3	Итого:	8 695	-	8 695	1 209	-	1 209

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 137	6 992
2	Итого	6 137	6 992



Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисного помещения представлена в таблице 19.1.1 в составе основных средств, а также таблице 47.1.2.

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

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 064	2 941
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 071	1 806
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	79	76
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	2 157	1 884
5	прочие	2 157	1 884
6	Прочая кредиторская задолженность	2 091	2 561
7	Итого	8 462	9 269

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	10 272	30 921
2	Расчеты по социальному страхованию	4 194	12 466
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	604	-
4	Итого	15 070	43 387

30. Управление капиталом

30.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

30.2. В течение полугодия 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.

33.3. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016



года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании».

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 30.06.2025 года – не менее 78 118 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2024 года – не менее 49 700 тысяч рублей;

30.4. На 30 июня 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 538 692 тысяч рублей, на 31 декабря 2024 года – 255 801 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	45 164	33 001	26 319	18 056
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	22 030	32 978	5 448	18 044
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 134	22	20 870	12
4	Итого	45 164	33 001	26 319	18 056

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от переоценки, реклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	3 721	82	-	(162)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(483)	(56)	-	(53)
3	Итого	3 239	26	-	(215)

**38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(2)		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 169	58	485	102
3	Итого	1 169	56	485	102

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 204 560	248 790	696 065	137 663
2	Всего	1 204 560	248 790	696 065	137 663

Примечание 41. Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	52 017	33 093	26 057	17 677
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	14 383	8 665	6 663	4 015
3	Прочее	792	368	447	201
4	Итого	67 193	42 126	33 166	21 894

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 294	675	634	345
2	Биржевые сборы	2 955	3 441	2 471	3 068
3	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	446	425	245	175
4	Расходы по комиссии на клиринг	13 673	18 342	8 729	10 135



5	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	100 233	24 976	42 587	14 381
6	Прочее	13	-	(1 006)	(1 352)
7	Итого	118 614	47 859	53 661	26 752

Примечание 43. Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	780	213	379	112
2	Итого	780	213	379	112

Примечание 45. Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	11 340	4 552	3 823	2 117
2	Амортизация основных средств	1 260	505	633	252
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	214	215	107	107
4	Расходы служебные командировки	-	39	-	39
5	Расходы на рекламу и маркетинг	1 584	386	1 384	193
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	14 684	9 956	7 235	5 076
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	971	915	534	555
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 849	978	1 623	733
9	Прочие административные расходы	1 451	2 154	692	1 546
10	Итого	33 354	19 701	16 034	10 619

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисной недвижимости



2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Неприменимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор содержит опцион на продление договора аренды
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Неприменимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Неприменимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Неприменимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Неприменимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Неприменимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Альтернативный метод, путем корректировки ключевой ставки на рыночные риски
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	Балансовая стоимость	
			30 июня 2025	31 декабря 2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	5 299	6 559
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 137	6 992

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

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.
1	2	3	4



1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	780	213
2	проценты уплаченные	780	213
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 181	589
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 181	589
5	Итого отток денежных средств	1 961	802

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль, в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	253 765	33 712	150 679	18 755
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	6 388	(3 312)	4 594	(2 683)
3	Итого, в том числе:	260 153	30 400	155 273	16 072
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	1 259	(2 868)	469	(2 760)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	258 894	33 268	154 804	18 833

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 036 601	172 036
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	259 150	34 407
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	903	435



4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	903	435
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(1 159)	(1 574)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	258 894	33 268

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3: Полугодие 2025 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2025г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	114	101	-	216
2	Прочие активы	1 804	41	-	1 845
3	Обязательства перед сотрудниками	7 866	(5 745)	-	2 120
4	Финансовые активы	1 062	456	(1 259)	259
5	Общая сумма отложенного налогового актива	10 847	(5 148)	(1 259)	4 440
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10 847	(5 148)	(1 259)	4 440
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Финансовые активы	(300)	19	-	(281)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(300)	19	-	(281)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10 547	(5 129)	(1 259)	4 159
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10 547	(5 129)	(1 259)	4 159

Таблица 48.3: Полугодие 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2024 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					



1	Внеоборотные активы	66	10	-	76
2	Обязательства перед сотрудниками	2 375	572	-	2 947
3	Финансовые активы	1 153	2 736	120	4 010
4	Прочие активы	114	(114)	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	3 710	3 204	20	7 034
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 710	3 204	120	7 034
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Финансовые активы	(173)	(6)	-	(180)
7	Прочие активы	-	(6)	-	(6)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(173)	(6)	-	(186)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 536	3 191	120	6 848
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 536	3 191	120	6 848



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводило операции со своим основным участником, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами.

Эти операции включали: операции с арендой, банковскими операциям, прочие доходы и расходы в рамках хозяйственной деятельности.

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1: на 30 июня 2025 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	5 447	-	5 447
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	4 873	-	4 873
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	4 873	-	4 873
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Основные средства	-	-	-	-	-	5 299	-	5 299
4	Прочие активы	-	-	-	-	-	150	-	150
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	6 353	-	6 353
	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	--
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	6 137	-	6 137
	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	216	-	216
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 705	-	-	2 705

Таблица 58.1: на 31 декабря 2024 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	8 869	-	8 869
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	4 561	-	4 561
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	4 545	-	4 545
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	16	-	16
3	Основные средства	-	-	-	-	-	6 559	-	6 559



Общество с ограниченной ответственностью «Т-Капитал»

4	Прочие активы	-	-	-	-	-	41	28	69
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 395)	-	(7 395)
	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	(6 992)	-	(6 992)
	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	(403)	-	(403)
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	(24 944)	-	-	(24 944)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2: за Полугодие 2025 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	316	-	316
	процентные доходы	-	-	-	-	-	366	-	366
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-		(49)	-	(49)
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(42 772)	-	-	(42 772)
3	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(780)	-	(780)
4	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(8 032)	(2)	(8 034)

Таблица 58.2: Полугодие 2024 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	22	-	22
	процентные доходы	-	-	-	-	-	22	-	22
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(19 226)	-	-	(19 226)
4	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(213)	-	(213)
5	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(1 511)	(2)	(1 513)

В течение Полугодия 2025 года и 2024 года Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.



Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	Полугодие 2025 г.	Полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4		
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	42 294	19 006	24 318	9 428

Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за Полугодие 2025 года составила 6 505 тыс. руб. (за Полугодие 2024 года – 2 763 тыс. руб.).

59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Школенок И.Ф.

«28» июля 2025 года

