

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125040, Город Москва, инт.г. муниципальный округ Тверской, ул Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Головая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6 885	8 872
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		98 421	344 767
3	долговые инструменты	8	98 421	344 767
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		757 074	161 760
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	496 569	4 545
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 437	2 209
7	дебиторская задолженность	12	256 068	155 006
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	4 497	2 103
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 933	6 559
10	Отложенные налоговые активы	48	8 753	10 547
11	Прочие активы	20	2 191	1 209
12	Итого активов		883 754	535 817
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 738	16 261
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 576	6 992
15	кредиторская задолженность	26	7 162	9 269
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	80 619	33 123
17	Прочие обязательства	29	31 428	43 387
18	Итого обязательства		125 785	92 771
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	90 000	90 000
20	Резервы		(496)	(2 715)
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		668 465	355 761
22	Итого капитала		757 969	443 046
23	Итого капитала и обязательств		883 754	535 817

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Мучинов Р.З.
(инициалы, фамилия)

"21" апреля 2025 г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Гruzинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420603

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		22 977	14 738
2	процентные доходы	34	18 845	14 945
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	3 238	241
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	58	34
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		152	(436)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	684	(46)
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	508 495	111 128
9	Расходы на персонал	41	(34 026)	(20 232)
11	Прямые операционные расходы	42	(64 954)	(21 107)
12	Процентные расходы	43	(401)	(102)
13	Общие и административные расходы	45	(17 320)	(9 082)
14	Прочие доходы	46	2 027	
15	Прочие расходы	46	(4)	
16	Прибыль (убыток) до налогообложения		416 794	75 343
17	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(104 090)	(14 436)
18	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(103 087)	(14 957)
19	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 003)	521
20	Прибыль (убыток) после налогообложения		312 704	60 907
Раздел II. Прочий совокупный доход				
21	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		2 219	131
22	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(152)	436
22	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(152)	436
26	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2 371	(305)
27	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6 882	(169)
28	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 720)	59
29	переклассификация в состав прибыли или убытка		(3 721)	(244)
30	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		930	49
31	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		2 219	131
32	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		314 923	61 038

Генеральный директор
(подпись)



(подпись)

Мучилов Р.З.

(инициалы, фамилия)

"21" апреля 2025 г.

Код организации по ОКПО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45273571000	40143962	1197746380138	7743304530

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 125040, Город Москва, вост.-г. муниципальный округ Тверской, ул. Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	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	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 01.01.2024 г.		90 000	(4 470)	1 003	(3 467)	431 935	518 468
2	Изменения вследствие выписки-опишки		-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		90 000	(4 470)	1 003	(3 467)	431 935	518 468
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	60 907	60 907
6	Прочий совокупный доход (рас-сч) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	(205)	436	-	-	131
7	прочий совокупный доход (рас-сч), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		-	(205)	436	-	-	131
8	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	29	-	-	-	-	-	-
9	Остаток на 31.03.2024 г.		90 000	(4 775)	1 439	(3 336)	492 842	579 506
10	Остаток на 01.01.2025 г.		90 000	(2 936)	221	(2 715)	355 761	443 046
11	Остаток на 01.01.2025 г. пересмотренный		90 000	(2 936)	221	(2 715)	355 761	443 046
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	312 704	312 704
13	Прочий совокупный доход (рас-сч) за отчетный период, в том числе:		-	2 371	(152)	-	-	2 219
14	прочий совокупный доход (рас-сч), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		-	2 371	(152)	-	-	2 219
15	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-
16	Остаток на 31.03.2025 г. в том числе:	45	90 000	(565)	69	(496)	668 465	787 969
17	выплата, включенный в налогооблагаемую базу, классифицируемый как преданность для продажи		-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(подпись, наименование)

Мучитов Р.З.
(инициалы, фамилия)

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		407 673	105 880
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(26 890)	(17 385)
3	Проценты полученные		14 160	14 782
4	Проценты уплаченные		(401)	(102)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(45 640)	(17 192)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(55 541)	(13 663)
7	Уплаченный налог на прибыль		(55 591)	(17 275)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		145	8
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		237 915	55 053
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 500)	-
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-185 621	48 319
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		443 052	(93 005)
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-475000	-
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(220 069)	(44 686)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(579)	(297)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(579)	(297)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(579)	(297)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		17 267	10 070
19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(59)	-
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 960	13 279
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 168	23 349

Генеральный директор
(должность руководителя)



Мучипов Р.З.
(инициалы, фамилия)

"21" апреля 2025 г.

**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 – 30 человек; На конец периода – 33 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	Положительную доходность продемонстрировало большинство рублевых облигаций. Объем рынка корпоративных облигаций (по непогашенному номиналу) в марте вернулся к росту и увеличился. Денежный рынок активно развивался за счет притока денежных средств физических лиц ввиду привлекательности процентных инструментов. Часть активов фондов денежного рынка направлялась на рынок репо, из которых существенную долю операций занимают репо с ЦК с КСУ. Положительный геополитический фон способствовал тому, что сильнее всего среди рублевых активов выросли акции наиболее чувствительных к санкционным ограничениям отраслей, показав доходность свыше 7% за месяц. Положительная динамика на рынке акций в середине периода сменилась небольшой коррекцией,



		произошедшей на фоне усиления неопределенности относительно снижения геополитических рисков, а также умеренно жесткого сигнала по дальнейшей динамике ключевой ставки.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На фоне существенного укрепления в феврале 2025 г. национальной валюты наибольшую доходность за месяц (в рублях) продемонстрировали рублевые инструменты, в то время как инструменты, привязанные к валютному курсу, показали отрицательный результат. В марте динамика на российском финансовом рынке была разнонаправленной. В условиях геополитической напряженности и сохранения умеренно жесткого сигнала по денежно-кредитной политике во второй половине месяца цены на рынке акций перешли к снижению, а доходности ОФЗ – к росту, однако в целом по итогам месяца доходности ОФЗ снизились. На валютном рынке рубль укрепился относительно основных иностранных валют. На фоне глобальной неопределенности и вводимых пошлин со стороны США наибольшую доходность за месяц показало золото (4,1%). Акции и инструменты, привязанные к валютному курсу, показали отрицательный результат. На валютном рынке соотношение экспортной выручки и платежей за импорт, а также спрос на рублевые активы определяли динамику валютного курса в течение месяца. Падение индекса доллара США (DXY) также способствовало поддержанию тренда на укрепление национальной валюты. К концу месяца доллар США снизился до 83,68 руб. (-4,6% м/м), юань – до 11,46 руб. (-4,2% м/м). Объем чистых продаж валюты крупнейшими экспортерами снизился с 12,4 млрд долл. США в феврале до 10,2 млрд долл. США в марте на фоне негативной динамики цен на нефть, а также повышенных объемов продаж в предыдущем месяце из за погашения рублевых обязательств рядом компаний. Доходности ОФЗ снизились в среднем на 74 б.п. по всей длине кривой, при этом наибольшее снижение произошло на участке до 3 лет до погашения включительно, что привело к уменьшению наклона кривой доходностей ОФЗ. В марте наблюдалось повышение спроса на ОФЗ с фиксированным купоном со стороны широкого круга инвесторов Минфин России разместил на аукционах ценные бумаги на сумму 610,0 млрд рублей. Это позволило перевыполнить квартальный план заимствований на 40,3%. Наибольший спрос на аукционах ОФЗ в этом месяце предъявили НФО в рамках доверительного управления, выкупив 49,5% от размещений. Усиление геополитических опасений привело к снижению большинства фондовых индексов Московской Биржи в марте 2025 года. По итогам месяца Индекс МосБиржи снизился на 5,8% и составил 3013 пунктов. Среди отраслевых индексов наибольшее снижение показали акции строительной и информационной отраслей (на 9,9 и 8,7% соответственно), также снижались акции электроэнергетической и телекоммуникационной отраслей (на 7,8 и 7,7% соответственно). Физические лица вернулись к совокупным нетто-покупкам акций и стали крупнейшими



		покупателями в марте (на сумму 36,2 млрд руб.). Месячные нетто-покупки они совершали впервые с июля 2024 г., при этом объем покупок стал самым крупным с августа 2023 года. Также нетто-покупки осуществляли нерезиденты из дружественных стран – на сумму 13,4 млрд руб. (в начале апреля тенденция продолжилась). СПБ Биржа и Московская Биржа запустили торги в выходные дни начиная с февраля и марта соответственно. Подавляющий объем сделок приходился на розничных инвесторов. С начала 2025 г. темпы роста фондов денежного рынка существенно снизились: в январе – марте рост СЧА составил 23,7 млрд рублей. На фоне роста позитивных настроений в первой половине марта на рынке акций наблюдался небольшой переток средств инвесторов из фондов денежного рынка (на 24 млрд руб.). Стратегия вложений БПИФ обеспечила приток дополнительных денежных средств в сегмент рынка репо с ЦК с КСУ. Рынок репо с ЦК с КСУ постепенно рос в 2024 г., а в марте 2025 г. превысил 3 трлн рублей. Физические лица нарастили с начала года суммарную позицию на рынке репо с ЦК с КСУ с 350 до 650 млрд руб. на фоне повышения привлекательности инструмента (высокая ликвидность и уровень процентных ставок). Рынок цифровых финансовых активов в последние годы активно развивается: в 2024 г. объем первичных размещений увеличился практически в 9 раз. Основную роль на нем играют эмитенты финансового сектора – на них приходится две трети от всего объема рынка.
--	--	---

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	Не применимо



	информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	
--	--	--

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. - оценка под ожидаемые кредитные убытки (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	
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	
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	31.03.2025			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	Денежные средства на расчетных счетах	7 160	(275)	6 885	9 206	(334)	8 872
2	Итого	7 160	(275)	6 885	9 206	(334)	8 872

По состоянию на 31 марта 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 7 160 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 31 марта 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	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 885	8 872
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	277	335
3	Прочее	24 006	4 754
4	Итого	31 168	13 960



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.3 1 квартал 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:	(59)	(59)
4	расчетные счета	(59)	(59)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	275	275
6	расчетные счета	275	275

Таблица 5.3:1 квартал 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:	333	333
4	расчетные счета	333	333
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	334	334
6	расчетные счета	334	334

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

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	98 421	344 767
2	Правительство Российской Федерации	-	94 397
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 938	76 831
4	нефинансовых организаций	88 483	175 539
5	Итого	98 421	344 767

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025			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	475 000	-	475 000	-	-	-
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	21 571	(2)	21 569	4 545	-	4 545
3	Итого	496 571	(2)	496 569	4 545	-	4 545

Средств в кредитных организациях и банках нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 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	31.03.2025			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 в некредитных клиринговых организациях	4 437	-	4 437	2 210	(1)	2 209
2	Итого	4 437	-	4 437	2 210	(1)	2 209

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025			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	256 066	-	256 066	155 004	-	155 004
2	Прочая дебиторская задолженность	7 381	(7 379)	2	7 381	(7 379)	2
3	Итого	263 447	(7 379)	256 068	162 385	(7 379)	155 006

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами в размере 256 066 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	(107)	(107)
6	Балансовая стоимость на 01 апреля 2024 г., в том числе:	2 428	2 428
7	первоначальная стоимость	4 315	4 315
8	накопленная амортизация	(1 887)	(1 887)
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	2 500	2 500
13	Амортизация	(106)	(106)
14	Балансовая стоимость на 01 апреля 2025 г., в том числе:	4 497	4 497
15	первоначальная стоимость	6 815	6 815
16	накопленная амортизация	(2 318)	(2 318)

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	(253)	(253)
5	Прочее	926	926
6	Балансовая стоимость на 01.04.2024 г., в т.ч.	2 874	2 874
7	первоначальная стоимость	7 595	7 595
8	накопленная амортизация	4 721	4 721



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	(627)	(627)
13	Балансовая стоимость на 01.04.2025 г., в т.ч.	5 933	5 933
14	первоначальная стоимость	7 624	7 624
15	накопленная амортизация	1 692	1 692

В составе категории «Прочее» отражен актив в форме права пользования по договору финансовой аренды офисной недвижимости, балансовая стоимость которого на 31 марта 2025 года составила 5 933 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 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025 г			31.03.2024 г.		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 191	-	2 191	1 209	-	1 209
2	Итого:	2 191	-	2 191	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	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 576	6 992
2	Итого	6 576	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	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	362	2 941
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 937	1 806
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	79	76
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	2 046	1 884
5	прочие	2 046	1 884
6	Прочая кредиторская задолженность	2 736	2 561
7	Итого	7 162	9 269

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	28 419	30 921
2	Расчеты по социальному страхованию	2 294	12 466
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	715	-
4	Итого	31 428	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 1 квартала 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 31.03.2025 года – не менее 61 716 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2024 года – не менее 49 700 тысяч рублей;

30.4. На 31 марта 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 451 146 тысяч рублей, на 31 декабря 2024 года – 255 801 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 845	14 945
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	16 568	14 934
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 277	11
4	Итого	18 845	14 945

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	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, реклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	3 721	244
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-483	(2)
3	Итого	3 238	241

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

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
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	684	(44)
3	Итого	684	(46)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	508 495	111 128
2	Всего	508 495	111 128

Примечание 41. Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 960	15 416
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 721	4 650
3	Прочее	345	166
4	Итого	34 026	20 232

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	660	330
2	Биржевые сборы	484	373
3	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	201	250
4	Расходы по комиссии на клиринг	4 944	8 207
5	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	57 645	10 594
6	Прочее	1 019	1 352
7	Итого	64 954	21 107



Примечание 43. Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	401	102
2	Итого	401	102

Примечание 45. Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7 517	2 435
2	Амортизация основных средств	627	253
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	106	107
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	172
5	Расходы на рекламу и маркетинг	200	193
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	7 450	4 708
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	437	360
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	225	245
9	Прочие административные расходы	759	609
10	Итого	17 320	9 082

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	
			31 марта 2025	31 декабря 2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	5 933	6 559
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 576	6 992

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

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	401	102
2	проценты уплаченные	401	102
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	579	297
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	579	297



5	Итого отток денежных средств	980	399
---	------------------------------	-----	-----

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль, в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	103 087	14 957
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 794	(629)
3	Итого, в том числе:	104 881	14 328
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	790	(108)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	104 090	14 436

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	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	416 794	75 343
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	104 198	15 069
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	765	122
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	765	122
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(873)	(755)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	104 090	14 436



Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3:1 квартал 2025 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2025г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	114	52	-	167
2	Прочие активы	1 804	40	-	1 845
3	Обязательства перед сотрудниками	7 866	(1 508)	-	6 357
4	Финансовые активы	1 062	(1 468)	790	384
5	Общая сумма отложенного налогового актива	10 8471	(2 834)	790	8 753
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10 847	(2 834)	790	8 753
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Финансовые активы	(300)	300	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(300)	300	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10 547	(2 584)	790	8 753
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10 547	(2 584)	790	8 753

Таблица 48.3:1 квартал 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2024 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	66	6	-	71
2	Обязательства перед сотрудниками	2 375	317	-	2 693
3	Финансовые активы	1 153	122	20	1 295
4	Прочие активы	114	(7)	-	107
4	Общая сумма отложенного налогового актива	3 710	436	20	4 165



5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 710	436	20	4 165
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Финансовые активы	(173)	86	88	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(173)	86	88	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 536	522	(108)	4 165
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 536	522	(108)	4 165



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 31 марта 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	-	-	-	-	-	6 852	-	6 852
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	21 569	-	21 569
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	21 569	-	21 569
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Основные средства	-	-	-	-	-	5 933	-	5 933
4	Прочие активы	-	-	-	-	-	51	27	78
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	6 779	-	6 779
	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	--
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	6 576	-	6 576
	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	203	-	203
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	20 889	-	-	20 889

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



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 1 квартал 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:	-	-	-	-	-	366	-	366
	процентные доходы	-	-	-	-	-	366	-	366
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(12 876)	-	-	(12 876)
3	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(401)	-	(401)
4	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(5 709)	(1)	(5 710)

Таблица 58.2: за 1 квартал 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:	-	-	-	-	-	11	-	11
	процентные доходы	-	-	-	-	-	11	-	11
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(9 588)	-	-	(9 588)
3	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(102)	-	(102)
5	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(661)	(1)	(662)

В течение 1 квартала 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	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	17 976	9 588

Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за 1 квартал 2025 года составила 2 872 тыс. руб. (за 1 квартал 2024 года – 1 540 тыс. руб.).

59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Мучинов Р.З.

«21» апреля 2025 года

