

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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2025 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	106 811	86 912
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		64 524	58 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	64 524	58 257
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		22 575	21 402
5	долговые инструменты	8	22 575	21 402
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 756	36 691
7	дебиторская задолженность	12	23 756	36 691
8	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	303	536
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 056	7 397
10	Отложенные налоговые активы	48	2 272	2 621
11	Прочие активы	20	4 207	2 493
12	Итого активов		236 502	216 310
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		210	8 250
14	кредиторская задолженность	26	210	8 250
15	Отложенные налоговые обязательства	48	93	93
16	Прочие обязательства	29	4 185	2 539
17	Итого обязательств		4 487	10 882
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	45 000	45 000
19	Резервный капитал	30	7 414	4 451
20	Резервы		209	0
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		179 391	155 977
22	Итого капитала		232 015	205 428
23	Итого капитала и обязательств		236 502	216 310

Директор

(должность руководителя)

В.А. Малков

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

**Отчет
о финансовых результатах организации**

за 1 полугодие 2025 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс.
руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 836	3 559	9 324	1 056
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	2 983	(4 433)	2 043	(2 751)
3	процентные доходы	34	16 485	7 991	7 965	3 807
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	185	0	101	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(818)	0	(785)	0
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	42 453	47 174	21 833	18 576
7	Расходы на персонал	41	(19 070)	(16 868)	(9 160)	(8 258)
8	Общие и административные расходы	45	(6 758)	(4 659)	(3 406)	(2 617)
9	Прочие доходы	46	63	102	31	53
10	Прочие расходы	46	(59)	(50)	(33)	(39)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		35 465	29 258	18 589	8 772
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(9 087)	(5 930)	(4 901)	(1 980)
13	текущий налог на прибыль	48	(8 528)	(3 643)	(4 375)	(1 335)
14	отложенный налог на прибыль	48	(559)	(2 288)	(526)	(644)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		26 378	23 327	13 688	6 792
Раздел II. Прочий совокупный доход						
16	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		209	0	195	0
17	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		209	0	195	0
18	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		209	0	195	0
19	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		209	0	195	0
20	Итого совокупного дохода		26 587	23 327	13 883	6 792

Директор

(должность руководителя)

В.А. Малков

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
об изменениях капитала организации
за 1 полугодие 2025 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долевых 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	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв хеджирования денежных потоков	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2024 г.		45 000	0	2 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 504	146 166
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		45 000	0	2 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 504	146 166
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Остаток на 1 января 2024 г.		45 000	0	2 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 504	146 166
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 327	23 327
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие распределения в пользу участников		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочее		0	0	1 789	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 789)	0
17	Остаток на 30 июня 2024 г.		45 000	0	4 451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120 042	169 493
18	Остаток на 1 января 2025 г.		45 000	0	4 451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 977	205 428
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		45 000	0	4 451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 977	205 428
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Остаток на 1 января 2025 г.		45 000	0	4 451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 977	205 428
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 378	26 378
25	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	0	209	0	0	0	0	0	0	209	0	209
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	209	0	0	0	0	0	0	209	0	209
28	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Прочие распределения в пользу участников		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Прочее		0	0	2 963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 963)	0
34	Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе:		45 000	0	7 414	0	0	0	209	0	0	0	0	0	0	209	179 391	232 015
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Директор _____ В.А. Малков
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

**Отчет
о движении денежных средств организации**

за 1 полугодие 2025 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	(9 000)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		59 902	54 029
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 024)	(14 328)
5	Проценты полученные		7 420	0
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		0	0
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		72	2 734
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(16 283)	(11 321)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(557)	(4 288)
12	Уплаченный налог на прибыль		(11 532)	(5 996)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 103)	(502)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		19 893	11 329
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6	0
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		6	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 899	11 329
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	86 912	38 999
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	110 312	50 328

Директор

(должность руководителя)

В.А. Малков

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00097 от 2002-12-02; 075-10692-001000 от 2007-10-30
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное Общество
4	Место нахождения организации	455008, Российская Федерация, Челябинская обл., г. Магнитогорск, пр. Карла Маркса, д. 212, пом. 1.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация отсутствует. Бенефициарным владельцем признан Малков Владимир Александрович
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	20 человек; 21 человек;

1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово- хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Выбушка коронавирусной инфекции (COVID-19) серьезно повлияла на мировую и российскую экономику, многие предприятия вынуждены были отправлять сотрудников в отпуска и дистанционную работу. В Обществе также произошли изменения в условиях труда, все сотрудники согласно Приказа были переведены на дистанционную работу, при этом Общество по результатам работы за 2020 получило прибыль, соответственно можно сделать вывод, что пандемия COVID-19 оказало незначительное влияние на деятельность Общества.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применения отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не проводилось
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не проводилось
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не проводилось
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Согласно Положения Банка России от 28 декабря 2015 г. N 523-П ""Отраслевой стандарт бухгалтерского учета ""Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями"" Обществом внесен ретроспективный перерасчет сравнительных показателей за 2023г. в Форме ОКУД 0420005. Сумма выплаченного НДФЛ и Взносы на сумму 7846 тыс. рублей из стр.10 ""Оплата прочих административных и операционных расходов"" перенесена в стр.9 ""Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам"" , а также из стр.8.1 ""Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов"" сумма полученных процентов по МНО перенесена в стр. 5 ""Проценты полученные"" на сумму 4164 тыс рублей. Вышеуказанные исправления не повлекли изменения сальдо «Денежные потоки от операционной деятельности» а также ""Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода ""

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Некредитной финансовой организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации.
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: <ul style="list-style-type: none"> • Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, • Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, • Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте НФО, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности НФО продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать НФО, прекратить её деятельность или когда у неё отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения и дополнения Учетной политики Организации производятся в случаях: Обязательное изменение и Добровольное изменение. Добровольное изменение - при разработке новых способов ведения бухгалтерского учета или в случае существенного изменения условий хозяйственной деятельности. Под разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета подразумевается обеспечение более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности, меньшей трудоемкости учетного процесса, а также осуществление новых видов операций. К существенным изменениям условий деятельности можно отнести: реорганизацию предприятия; смену собственников; изменение видов деятельности. В таких случаях изменения и дополнения вводятся с 1 января, то есть с начала финансового года и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Изменения в учетной политике, выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат с которых планируются применение этих МСФО является обязательным. Обязательное изменение - при изменении законодательства РФ, нормативных актов ЦБ РФ и других нормативных актов государственных органов РФ, связанных с регулированием бухгалтерского учета. В таких случаях изменения и дополнения могут быть приняты в любой период времени, предусмотренный соответствующим законодательным или нормативным актом, независимо от окончания отчетного года.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств	В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита является сумма договора. Последующая оценка депозита учитывается по амортизационной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода, по договорам срок которых более 1 года.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доход или расход от изменения справедливой стоимости относится на прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Прочие активы при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется (одновременное выполнение всех условий): если срок погашения финансовых обязательств на дату признания менее одного года в случае, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты"
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, когда законодательно установлено право произвести зачет указанных сумм. И в балансе отражается чистая величина.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40.000 руб. независимо от срока полезного использования. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая 17 стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. На конец каждого отчетного года НФО
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке признанного в составе капитала (дооценки) на нераспределенную прибыль осуществляется единовременно в момент списания основного средства, по которому была накоплена дооценка;
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой 18 величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
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 Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Оценка нематериальных активов определяется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Сумма прироста стоимости Нематериальных активов при переоценке, включенная в состав собственного капитала (накопленной дооценки), переносится непосредственно в состав нераспределенной прибыли в момент прекращения признания соответствующего актива
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО 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 НФО на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - НФО намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - НФО располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - НФО способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если НФО, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные НФО в качестве расходов, в последствии 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 компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Вознаграждения работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Организацией обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Организация признает доход или расход от расчета по обязательствам пенсионного плана по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, на дату совершения расчета
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (далее - по себестоимости). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин: - по себестоимости, или - по чистой цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:• у Организации существует обязательство (вытекающее из договора) • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;• возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Учётной политикой на 2025г. не предусмотрено
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание прочих активов происходит, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат организации. Впоследствии прочие активы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 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	106 819	(8)	106 811	86 912	0	86 912
2	Итого	106 819	(8)	106 811	86 912	0	86 912
3	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	106 803	86 911
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	0
3	Итого	106 811	86 912
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:					
2	расчетные счета	0	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	7	0	0	0	7
4	расчетные счета	7	0	0	0	7
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:					
6	расчетные счета	8	0	0	0	8
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	64 524	58 257
2	Итого	64 524	58 257
3	Текстовое пояснение		

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	64 524	58 257
2	Правительства Российской Федерации	64 524	58 257
3	Итого	64 524	58 257
4	Текстовое пояснение		

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	22 575	21 402
2	нефинансовых организаций	22 575	21 402
3	Итого	22 575	21 402
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	24	0	0	0	24
2	долговые ценные бумаги	24	0	0	0	24
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	1 000	0	0	0	1 000
4	долговые ценные бумаги	1 000	0	0	0	1 000
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том	187	0	0	0	187
6	долговые ценные бумаги	187	0	0	0	187
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	837	0	0	0	837
8	долговые ценные бумаги	837	0	0	0	837
9	Текстовое пояснение					

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 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	Дебиторская задолженность клиентов	20 255	(1 830)	18 425	37 740	(1 830)	35 910
2	Прочее	5 331	0	5 331	781	0	781
3	Итого	25 586	(1 830)	23 756	38 521	(1 830)	36 691
4	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки,			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:						
	дебиторская задолженность клиентов	(1 830)	0	0	0	0	(1 830)
2	прочее	0	0	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	0	0	0	0	0	0
4	прочее	0	0	0	0	0	0
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том	0	0	0	0	0	0
6	прочее	0	0	0	0	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:						
	дебиторская задолженность клиентов	(1 830)	0	0	0	0	(1 830)
9	прочее	0	0	0	0	0	0
10	Текстовое пояснение						
11							

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки,			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2023 г., в том числе:						
	дебиторская задолженность клиентов	(1 830)	0	0	0	0	(1 830)
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2024 г., в том числе:						
	дебиторская задолженность клиентов	(1 830)	0	0	0	0	(1 830)
4	Текстовое пояснение						
5							

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		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	3 679	0	3 679	1 341	0	1 341
2	Расчеты с персоналом	15	0	15	368	0	368
3	Расчеты по социальному страхованию	7	0	7	12	0	12
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	505	0	505	772	0	772
5	Запасы	0	0	0	0	0	0
6	Итого	4 207	0	4 207	2 493	0	2 493
7	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на в том числе: 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	Поступление (создание)	0	0	0	0	321	321
4	Прочее	0	0	0	0	(321)	(321)
5	Балансовая стоимость на в том числе: 30 июня 2024 г.	0	0	0	0	0	0
6	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на в том числе: 31 декабря 2024 г.	0	0	0	0	0	0
8	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
9	Поступление (создание)	0	0	0	0	644	644
10	Прочее	0	0	0	0	(644)	(644)
11	Балансовая стоимость на в том числе: 30 июня 2025 г.	0	0	0	0	0	0
12	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
13	Текстовое пояснение						

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	11
2	Прочее	209	8 239
3	Итого	210	8 250
4	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 709	2 539
2	Расчеты по социальному страхованию	476	0
3	Итого	4 185	2 539
4	Текстовое пояснение		

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2023 г.	45 000	45 000		0	0	45 000
2	На 30 июня 2024 г.	45 000	45 000		0	0	45 000
3	На 31 декабря 2024 г.	45 000	45 000		0	0	45 000
4	На 30 июня 2025 г.	45 000	45 000		0	0	45 000
5	Текстовое пояснение						

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>В течение 2024 года и 2023 года АО УК «РФЦ-Капитал» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У) должен составлять на 31.12.2024г не менее 27 412.58 тысяч рублей. (на 31.12.2023г не менее 32 069, 41 тысяч рублей.) На 31.12.24г. года величина собственных средств АО УК «РФЦ-Капитал» рассчитанных согласно Указания Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У составляет 137 233. 38 тысяч рублей (на 31.12.23 год: 107 403,13 тысяч рублей).</p>

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 485	7 991	7 965	3 807
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 966	3 223	2 046	1 069
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 806	915	730	651
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	3 854	0	2 088
5	прочее	10 713	0	5 190	0
6	Итого	16 485	7 991	7 965	3 807
7	Текстовое пояснение				

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	185	0	101	0
2	Итого	185	0	101	0
3	Текстовое пояснение				

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	42 453	47 174	21 833	18 576
2	Итого	42 453	47 174	21 833	18 576
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
3	Всего	42 453	47 174	21 833	18 576
4	Текстовое пояснение				

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	16 114	14 608	7 814	7 162
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 955	2 260	1 346	1 095
3	Итого	19 070	16 868	9 160	8 258
4	Текстовое пояснение				

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 346	1 717	1 157	910
2	Амортизация основных средств	854	232	550	86
3	Амортизация нематериальных активов	334	144	162	78
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	45	28	20	12
5	Расходы по страхованию	394	397	251	255
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	465	350	175	332
7	Представительские расходы	14	0	14	0
8	Расходы на служебные командировки	222	272	129	217
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	115	107	62	48
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	80	0	40	0
11	Прочее	1 889	1 412	846	679
12	Итого	6 758	4 659	3 406	2 617
13	Текстовое пояснение				

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Прочее	63	102	31	53
2	Итого	63	102	31	53
3	Текстовое пояснение				

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Прочее	59	50	33	39
2	Итого	59	50	33	39
3	Текстовое пояснение				

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	8 528	3 643	4 375	1 335
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	559	2 288	526	644
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	9 087	5 930	4 901	1 980
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	9 087	5 930	4 901	1 980
5	Текстовое пояснение				

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	35 465	29 258	18 589	8 772
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8 866	5 852	4 647	1 754
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:				
		21	(11)	8	7
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7)	(21)	8	7
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	29	10	(173)	(73)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(173)	(145)	0	
7	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	0	235		291
8	Прочее	372	0	418	
9	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	9 087	5 930	4 901	1 980
10	Текстовое пояснение				

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 полугодие 2025 г.**

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-6 007,00		6 007,00
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	648 117,00	-874 664,00		1 522 781,00
3	Основные средства	31 028,00	30 627,00		401,00
4	Переоценка векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	209 233,00	209 233,00		
5	Расчетные счета в банках	1 962,00	1 962,00		
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 381 214,00	288 976,00		1 092 238,00
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 271 554,00	-349 873,00		2 621 427,00
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 271 554,00	-349 873,00		2 621 427,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Нематериальные активы	-93 096,00			-93 096,00
12	Прочее				
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-93 096,00			-93 096,00
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 178 458,00	-349 873,00		2 528 331,00
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 178 458,00	-349 873,00		2 528 331,00
	Текстовое пояснение				

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 полугодие 2024 г.**

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 547 914,00	982 030,00		565 884,00
2	Нематериальные активы	43,00	43,00		
3	Основные средства	68 343,00	67 242,00		1 101,00
4	Переоценка ЦБ оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток	232 212,21			232 212,21
5	Прочие активы и обязательства по операциям с ценными бумагами	2 618,00	1 689,00		929,00
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	898 861,00	99 952,00		798 909,00
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 749 991,21	1 150 956,00		1 599 035,21
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 984 257,19	-3 207 953,00		7 192 210,19
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 734 248,40	-2 056 997,00		8 791 245,40
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-160 566,00	-160 566,00		
12	Нематериальные активы	-227,00			-227,00
13	Основные средства	-68 022,00	-68 022,00		
14	Прочие активы и обязательства по операциям с ценными бумагами	-1 689,00	-1 689,00		
15	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-436,00	-436,00		
16	Прочее				
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-230 940,00	-230 713,00		-227,00
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 503 308,40	-2 287 710,00		8 791 018,40
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 503 308,40	-2 287 710,00		8 791 018,40
	Текстовое пояснение				

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025		На 31.12.2024	
		активы	обязательства	активы	обязательства
1	2	3	4	5	6
	Активы и Обязательства	236 502 401,44	4 487 433,05	216 309 677,28	10 881 846,13
	Итого	236 502	4 487	216 310	10 882
	Текстовое пояснение				

Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	35 465	29 258
2	итого результат отчетных сегментов	35 465	29 258
		0	0

	прочие корректировки	0	0
	Текстовое пояснение		

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	236 502	216 310
	итого активов по отчетным сегментам	236 502	216 310
		0	0

	прочие корректировки	0	0
	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	4 487	10 882
	итого обязательств по отчетным сегментам	4 487	10 882
		0	0

	прочие корректировки	0	0
	Текстовое пояснение		

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	106 811	0	0	0	0
2	расчетные счета	106 811	0	0	0	0
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	22 575
4	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	22 575
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 611	689	0	1	19 455
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	1	18 424
7	прочее	3 611	689	0	0	1 031
8	Итого	110 422	689	0	1	42 030
9	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	86 912	0	0	0	0
2	расчетные счета	86 912	0	0	0	0
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	21 402
4	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	21 402
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	319	28	0	1	36 343
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	1	35 909
7	прочее	319	28	0	0	434
8	Итого	87 231	28	0	1	57 745
9	Текстовое пояснение					

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 30 июня 2025 г.**

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	106 811	0	0	106 811
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 524	0	0	64 524
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 524	0	0	64 524
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 575	0	0	22 575
5	долговые инструменты	22 575	0	0	22 575
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 756	0	0	23 756
7	дебиторская задолженность	23 756	0	0	23 756
8	Прочее	4 207	0	0	4 207
9	Итого активов	221 872	0	0	221 872
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210	0	0	210
11	кредиторская задолженность	210	0	0	210
12	Прочее	4 185	0	0	4 185
13	Итого обязательств	4 394	0	0	4 394
14	Чистая балансовая позиция	226 266	0	0	226 266
15	Текстовое пояснение				

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	86 912	0	0	86 912
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 257	0	0	58 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 257	0	0	58 257
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 402	0	0	21 402
5	долговые инструменты	21 402	0	0	21 402
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 691	0	0	36 691
7	дебиторская задолженность	36 691	0	0	36 691
8	Прочее	2 493	0	0	2 493
9	Итого активов	205 755	0	0	205 755
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 250	0	0	8 250
11	кредиторская задолженность	8 250	0	0	8 250
12	Прочее	2 539	0	0	2 539
13	Итого обязательств	10 789	0	0	10 789
14	Чистая балансовая позиция	216 543	0	0	216 543
15	Текстовое пояснение				

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2025 г.**

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	106 811	0	0	0	106 811
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 524	0	0	0	64 524
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 524	0	0	0	64 524
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 575	0	0	0	22 575
5	долговые инструменты	22 575	0	0	0	22 575
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 756	0	0	0	23 756
7	дебиторская задолженность	23 756	0	0	0	23 756
8	Прочее	4 207	0	0	0	4 207
9	Итого активов	221 872	0	0	0	221 872
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(210)	0	0	0	(210)
11	кредиторская задолженность	(210)	0	0	0	(210)
12	Прочее	(4 185)	0	0	0	(4 185)
13	Итого обязательств	(4 394)	0	0	0	(4 394)
14	Чистая балансовая позиция	217 478	0	0	0	217 478
15	Текстовое пояснение					

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	86 912	0	0	0	86 912
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 257	0	0	0	58 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 257	0	0	0	58 257
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 402	0	0	0	21 402
5	долговые инструменты	21 402	0	0	0	21 402
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 691	0	0	0	36 691
7	дебиторская задолженность	36 691	0	0	0	36 691
8	Прочее	2 493	0	0	0	2 493
9	Итого активов	205 755	0	0	0	205 755
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 250)	0	0	0	(8 250)
11	кредиторская задолженность	(8 250)	0	0	0	(8 250)
12	Прочее	(2 539)	0	0	0	(2 539)
13	Итого обязательств	(10 789)	0	0	0	(10 789)
14	Чистая балансовая позиция	194 966	0	0	0	194 966
15	Текстовое пояснение					

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 30 июня 2025 г.**

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
	финансовые активы, в том числе:	64 524	0	34 631	99 155
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 524	0	22 575	87 099
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 524	0	0	64 524
4	долговые ценные бумаги	64 524	0	0	64 524
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	22 575	22 575
6	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	22 575	22 575
7	долговые ценные бумаги	0	0	22 575	22 575
8	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	12 056	12 056
9	основные средства (здания)	0	0	12 056	12 056
10	основные средства (здания)	0	0	12 056	12 056
11	Текстовое пояснение				

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
	финансовые активы, в том числе:	58 257	0	28 799	87 056
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 257	0	21 402	79 659
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 257	0	0	58 257
4	долговые ценные бумаги	58 257	0	0	58 257
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	21 402	21 402
6	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	21 402	21 402
7	долговые ценные бумаги	0	0	21 402	21 402
8	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	7 397	7 397
9	основные средства (здания)	0	0	7 397	7 397
10	основные средства (здания)	0	0	7 397	7 397
11	Текстовое пояснение				

Информация о сверке изменений по уровню 3 в иерархии справедливой стоимости по классам финансовых активов и за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 56.3

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Финансовые Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный		Итого
			Итого		Итого		Итого	
1	2	3	5	6	8	6	8	8
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	28 798 869,44	28 798 869,44			28 798 869,44
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	-29 402 369,09	-29 402 369,09			-29 402 369,09
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0			
4	Приобретения	0	0	35 234 603,1	35 234 603,1			35 234 603,1
5	Эмиссия или выпуск	0	0	0	0			
6	Реализация	0	0	0	0			
7	Погашение	0	0	0	0			
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0			
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0			
10	Прочее	0	0	0	0			
11	Справедливая стоимость на 30 июня 2025 г.	0	0	34 631 103,45	34 631 103,45			34 631 103,45
12	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30 июня 2025 г.	0	0	0	0			
13	Текстовое пояснение							

Информация о сверке изменений по уровню 3 в иерархии справедливой стоимости по классам финансовых активов и за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 56.3

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Финансовые Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный		Итого
			Итого		Итого		Итого	
1	2	3	5	6	8	6	8	8
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	7 801 047,24	7 801 047,24			7 801 047,24
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	-231 610,68	-231 610,68			-231 610,68
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0			
4	Приобретения	0	0	19 915 409,83	19 915 409,83			19 915 409,83
5	Эмиссия или выпуск	0	0	0	0			
6	Реализация	0	0	0	0			
7	Погашение	0	0	0	0			
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0			
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0			
10	Прочее	0	0	0	0			
11	Справедливая стоимость на 30 июня 2025 г.	0	0	27 484 846,39	27 484 846,39			27 484 846,39
12	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30 июня 2025 г.	0	0	0	0			
13	Текстовое пояснение							

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 30 июня 2025 г.**

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	106 811	0	23 756	130 567	130 567
2	денежные средства, в том числе:	106 811	0	0	106 811	106 811
3	расчетные счета	106 811	0	0	106 811	106 811
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	23 756	23 756	23 756
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	23 756	23 756	23 756
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	18 425	18 425	18 425
7	прочее	0	0	5 331	5 331	5 331
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	210	210	210
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	210	210	210
10	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	210	210	210
11	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
12	прочее	0	0	209	209	209
13	Текстовое пояснение					

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	86 912	0	36 691	123 603	123 603
2	денежные средства, в том числе:	86 912	0	0	86 912	86 912
3	расчетные счета	86 912	0	0	86 912	86 912
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	36 691	36 691	36 691
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 691	36 691	36 691
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	35 910	35 910	35 910
7	прочее	0	0	781	781	781
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	8 250	8 250	8 250
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 250	8 250	8 250
10	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 250	8 250	8 250
11	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	11	11	11
12	прочее	0	0	8 239	8 239	8 239
13	Текстовое пояснение					