

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность
общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания Фонда консолидации
банковского сектора» в соответствии с
Отраслевыми стандартами бухгалтерского
учета и МСФО за 1 квартал 2025 года**

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	16469348	1177746688130	7714997584

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2025 г.

общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Фонда консолидации
банковского сектора" (ООО "УК ФКБС")

Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 18, помещение 209

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за
9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	563 221	438 569
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 217 555	1 190 229
3	долговые инструменты	8	1 217 555	1 190 229
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 000	28 041
5	дебиторская задолженность	12	28 000	28 041
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	400	543
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	4 621
8	Отложенные налоговые активы	48	76 553	85 692
9	Прочие активы	20	637	438
10	Итого активов		1 886 366	1 748 133

Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39	36
12	кредиторская задолженность	26	39	36
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 259	
14	Прочие обязательства	29	9 317	8 989
15	Итого обязательств		12 615	9 025
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	1 500 000	1 500 000
17	Резервы		(181 377)	(210 691)
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		555 128	449 799
19	Итого капитала		1 873 751	1 739 108
20	Итого капитала и обязательств		1 886 366	1 748 133

ВРИО Генерального директора

(подпись)

Е.Ю. Зверева

30 апреля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	16469348	1177746688130	7714997584

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Фонда консолидации
банковского сектора" (ООО "УК ФКБС")

Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 18, помещение 209

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (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:		53 536	34 520
2	процентные доходы	34	53 536	34 520
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	91 943	84 000
4	Расходы на персонал	41	(18 771)	(65 485)
5	Прямые операционные расходы	42	(59)	(50)
6	Общие и административные расходы	45	(3 465)	(5 351)
7	Прочие расходы	46	-	(33)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		123 184	47 601
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	(17 855)	(4 975)
10	текущий налог на прибыль	48	(18 487)	(7 967)
11	отложенный налог на прибыль	48	632	2 992
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		105 329	42 626
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		29 314	(28 565)
14	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		29 314	(28 565)
15	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		39 085	(35 706)
16	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(9 771)	7 141
17	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		29 314	(28 565)
18	Итого совокупного дохода (расхода)		134 643	14 061

ВРИО Генерального директора

(подпись)

Е.Ю. Зверева

30 апреля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		ИНН
	по ОКПО	ОГРН	
45286596000	16469348	1177746688130	7714997584

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Фонда консолидации банковского сектора" (ООО "УК ФКБС")

Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 18, помещение 209

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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.		1 500 000	-	-	-	-	(139 057)	-	-	-	-	-	-	-	(139 057)	204 444	1 565 387	
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		1 500 000	-	-	-	-	(139 057)	-	-	-	-	-	-	-	(139 057)	204 444	1 565 387	
3	Остаток на 1 января 2024 г.		1 500 000	-	-	-	-	(139 057)	-	-	-	-	-	-	-	(139 057)	204 444	1 565 387	
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 626	42 626	
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		-	-	-	-	-	(28 565)	-	-	-	-	-	-	-	(28 565)	-	(28 565)	
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	(28 565)	-	-	-	-	-	-	-	(28 565)	-	(28 565)	
7	Совокупный доход (расход) на 31 марта 2024 г., итого		-	-	-	-	-	(28 565)	-	-	-	-	-	-	-	(28 565)	42 626	14 061	
8	Остаток на 31 марта 2024 г.		1 500 000	-	-	-	-	(167 622)	-	-	-	-	-	-	-	(167 622)	247 070	1 579 448	
9	Остаток на 1 января 2025 г.		1 500 000	-	-	-	-	(210 691)	-	-	-	-	-	-	-	(210 691)	449 799	1 739 108	
10	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		1 500 000	-	-	-	-	(210 691)	-	-	-	-	-	-	-	(210 691)	449 799	1 739 108	
11	Остаток на 1 января 2025 г.		1 500 000	-	-	-	-	(210 691)	-	-	-	-	-	-	-	(210 691)	449 799	1 739 108	

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по 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, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 329	105 329
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	29 314	-	-	-	-	-	-	-	29 314	-	29 314
14	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	29 314	-	-	-	-	-	-	-	29 314	-	29 314
15	Совокупный доход (расход) на 31 марта 2025 г., итого		-	-	-	-	-	29 314	-	-	-	-	-	-	-	29 314	105 329	134 643
16	Остаток на 31 марта 2025 г.		1 500 000	-	-	-	-	(181 377)	-	-	-	-	-	-	-	(181 377)	555 128	1 873 751

ВРИО Генерального директора

Е.Ю. Зверева

(подпись)

30 апреля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	16469348	1177746688130	7714997584

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Фонда консолидации
банковского сектора" (ООО "УК ФКБС")

Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 18, помещение 209

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (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		91 984	84 063
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(58)	(50)
3	Проценты полученные		65 295	50 687
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(18 124)	(53 043)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 838)	(5 008)
6	Уплаченный налог на прибыль		(10 607)	(7 914)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		124 652	68 735
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
8	Сальдо денежных потоков за отчетный период		124 652	68 735
9	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	438 569	186 481
10	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	563 221	255 216

ВРИО Генерального директора

(подпись)

Е.Ю. Зверева

30 апреля 2025 г.

ПРИМЕЧАНИЯ

1. Основная деятельность организации 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)	№ 045-14035-001000 (дата выдачи: 04.08.2017г.) (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг) № 21-000-1-01008 (дата выдачи: 04.08.2017г.) (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами). Лицензия аннулирована 18.04.2025г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	- деятельность по управлению ценным бумагами; - деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (до 18.04.2025г.)
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 18, помещение 209
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Центральный банк Российской Федерации (Банк России) 107016, г. Москва, ул. Неглинная, д. 12
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	10 (на 31 декабря 2024 года: 11)

2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Фонда консолидации банковского сектора» (ООО «УК ФКБС») (далее – «Общество») осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого подвержена экономическим и финансовым рискам. Налоговая, правовая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относятся экономическая нестабильность, волатильность фондового рынка, дефицит кадров, инфляционные явления.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности, продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России в 2024 году повысил ключевую ставку до 21% и в 1 квартале 2025 года удерживает ее на заданном уровне. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»), утвержденными Центральным банком Российской Федерации. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась

3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего периода)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Общество применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются.
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 воздействуют на отражаемые в Отчетности суммы активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения оказывают наибольшее воздействие на следующие показатели отчетности: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; отложенные налоговые активы, прочие обязательства. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых 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, или, если не применим ни пункт (1), ни пункт (2), финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Предусмотренные договором денежные потоки, являющиеся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, соответствуют условиям базового кредитного договора. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков.

4. Принцип учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой для Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. В 1 квартале 2025 года, а также в 2024 году, Общество не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 31 декабря 2024 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	На данный момент Общество не планирует вносить изменения в учетную политику. Предполагаемое влияние изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть обоснованно оценено.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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 представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают расчетный счет в банке. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначальное признание ценной бумаги происходит в дату приобретения на нее права собственности. Прекращение признания ценной бумаги осуществляется по методу ФИФО в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество первоначально признает дебиторскую задолженность по справедливой стоимости. Дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости.
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	Признание и последующий учет прочих финансовых активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает все финансовые обязательства по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; 2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. В 1 квартале 2025 года, а также в 2024 году, у Общества отсутствовали взаимозачеты и не заключались соглашения о взаимозачете.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо.
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	Неприменимо.
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	Неприменимо.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Объекты, стоимостью менее 100 000,00 руб., не принимаются к учету в качестве объектов основных средств, а признаются в составе запасов. Общество отражает основные средства в отчетности по их первоначальной (исторической) стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если необходимо. Затраты на мелкий ремонт и обслуживание относятся на расходы того периода, в котором они были понесены.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования (эксплуатации). Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и отражается в составе отчета о прибылях и убытках равномерно в течение срока полезного использования основного средства («линейный метод»). Амортизация актива начинается с момента ввода в эксплуатацию. Начисление амортизации прекращается с наиболее ранней из дат: • с момента классификации актива в качестве удерживаемого для продажи; • с момента прекращения признания (актив списывается с баланса); • с момента, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации не прекращается, когда наступает простой актива или он выводится из активного использования.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное и компьютерное оборудование 3 Транспорт 5 Прочие основные средства 2 Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.
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. При невыполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Неприменимо.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Все нематериальные активы Общества представляют собой активы с определенным сроком использования, которые амортизируются. Сроком полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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 – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих 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 (денежная, неденежная). В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера); • стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год; • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (добровольное медицинское страхование). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Общество начисляет резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Выплаты отпусковых, а также денежных компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении работников производятся за счет средств резерва. Неиспользованный остаток резерва переносится на следующий отчетный период. • Долгосрочные программы премирования и программы выплаты вознаграждения сотрудникам по окончании трудовой деятельности отсутствуют.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Неприменимо.
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	Неприменимо.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Неприменимо.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо.

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение	
1	2	3	
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	У Общества отсутствуют активы, предназначенные для продажи.	
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы при первоначальном признании оцениваются 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. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы признаются при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.	
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту.	
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность и прочая задолженность по основной деятельности признается, если контрагент выполнил свои обязательства по контракту, и учитывается по амортизированной стоимости.	
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости доли участника. Эмиссионный доход отсутствует.	
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.	

4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе, согласно Уставу, может создаваться резервный фонд в размере не более 5% от чистой прибыли, до тех пор, пока сумма резервного фонда не достигнет 15% уставного капитала Общества. На основании решения Наблюдательного совета в течение 2024 года и 1 квартала 2025 года отчислений в резервный фонд не производилось.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и учетной политикой Общества.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество не получает и не выплачивает дивиденды.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменимо.

5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	563 221	563 221	438 569	438 569
2	Итого	563 221	563 221	438 569	438 569
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2025 года (и на 31 декабря 2024 года) все денежные средства Общества размещены в одной кредитной организации. По состоянию на 31 марта 2025 года (и на 31 декабря 2024 года) отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено. Резерв по денежным средствам составляет менее 1 тыс. руб. В связи с этим Общество не заполняет данную информацию.			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	563 221	438 569
2	Итого	563 221	438 569
3	Текстовое пояснение	Общество в течение периода, заканчивающегося 31 марта 2025 года, не осуществляло операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках.	

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

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 217 555	1 190 229
2	Правительства Российской Федерации	1 217 555	1 190 229
3	Итого	1 217 555	1 190 229

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 года		На 31 декабря 2024 года	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	28 000	28 000	28 041	28 041
2	Итого	28 000	28 000	28 041	28 041
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью покупателей по договорам доверительного управления в сумме 28 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 28 041 тыс. руб.). Общество не имеет дебиторской задолженности по аренде.			

18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 года, в том числе:	-	118	-	118
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	643	40	683
3	накопленная амортизация	-	(525)	(40)	(565)
4	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(540)	-	(540)
6	накопленная амортизация	-	540	-	540
7	Амортизация	-	(41)	-	(41)
8	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 года, в том числе:	-	77	-	77
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	103	40	143
10	накопленная амортизация	-	(26)	(40)	(66)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2025 года, в том числе:	-	-	-	-
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	103	40	143
13	накопленная амортизация	-	(103)	(40)	(143)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 года, в том числе:	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	103	40	143
16	накопленная амортизация	-	(103)	(40)	(143)
17	Текстовое пояснение	Общество на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года признаки обесценения НМА отсутствовали. У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объекты нематериальных активов, переданные в залог, на 31 марта 2025 года.			

19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 года, в том числе:	-	-	-	1 208	1 208	1 208
2	первоначальная (переоцененная стоимость)	-	301	1 688	5 161	7 150	7 150
3	накопленная амортизация	-	(301)	(1 688)	(3 953)	(5 942)	(5 942)
4	Амортизация	-	-	-	(223)	(223)	(223)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 года, в том числе:	-	-	-	985	985	985
6	первоначальная (переоцененная стоимость)	-	301	1 688	5 161	7 150	7 150
7	накопленная амортизация	-	(301)	(1 688)	(4 176)	(6 165)	(6 165)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2025 года, в том числе:	-	-	-	543	543	543
9	первоначальная (переоцененная стоимость)	-	301	-	5 161	5 462	5 462
10	накопленная амортизация	-	(301)	-	(4 618)	(4 919)	(4 919)
11	Амортизация	-	-	-	(143)	(143)	(143)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 года, в том числе:	-	-	-	400	400	400
13	первоначальная (переоцененная стоимость)	-	301	-	5 161	5 462	5 462
14	накопленная амортизация	-	(301)	-	(4 761)	(5 062)	(5 062)

20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	637	637	438	438
2	Итого	637	637	438	438

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	2	2
2	стоимость (или оценка)	2	2
3	Поступление (создание)	79	79
4	Признание в составе расходов	(79)	(79)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	2	2
6	стоимость (или оценка)	2	2
7	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-
8	Поступление (создание)	7	7
9	Признание в составе расходов	(7)	(7)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2	-
2	Прочее	37	36
3	Итого	39	36

29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	7 161	7 243
2	Расчеты по социальному страхованию	2 156	1 327
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	419
4	Итого	9 317	8 989

30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2025 года составляет 1 500 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 1 500 000 тыс. руб.). Количество участников Общества по состоянию на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года: один (с долей участия - 100 %)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка не проводилась
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права не предусмотрены

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 квартала 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню достаточности собственных средств. На 31 марта 2025 года величина собственных средств Общества составляет 1 768 161 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 1 619 772 тыс. руб.)
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют

34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	53 536	34 520
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	34 105	29 697
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 431	4 823
4	Итого	53 536	34 520

40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	91 943	84 000
2	Итого	91 943	84 000
3	Всего	91 943	84 000

41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 818	41 468
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 953	12 490
3	Расходы по выходным пособиям	-	11 527
5	Итого	18 771	65 485

42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	59	50
2	Итого	59	50

45. Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	897	918
2	Амортизация основных средств	143	223
3	Амортизация РБП (ПО)	41	66
4	Амортизация НМА	-	40
5	Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	640	600
6	Коммунальные услуги	1 362	3 073
7	Затраты по списанию стоимости запасов	7	79
8	Расходы по страхованию	1	24
9	Услуги связи	160	116
10	Аудиторские услуги	192	76
11	Транспортные расходы	-	42
12	Командировочные расходы	-	47
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	17
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	16
15	Прочие административные расходы	8	14
16	Итого	3 465	5 351

46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	-	33
2	Итого	-	33

48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	18 487	7 967
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	9 139	(10 133)
3	Итого, в том числе:	27 626	(2 166)
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	9 771	(7 141)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	17 855	4 975

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	123 184	47 601
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	30 796	9 520
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	163	274
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	163	274
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(1 795)	(1 574)
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(11 309)	(3 245)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	17 855	4 975

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 марта 2025 года

Таблица 48.3 (1)

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025г.
1	2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность					
Раздел I.					
Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Амортизация основных средств	9	-	-	9
2	Резерв по отпускам и вознаграждениям	2 329	186	-	2 143
3	Переоценка ценных бумаг	74 210	446	(9 771)	83 535
4	Прочее	5	-	-	5
5	Общая сумма отложенного налогового актива	76 553	632	(9 771)	85 692
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	76 553	632	(9 771)	85 692
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	76 553	632	(9 771)	85 692
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	76 553	632	(9 771)	85 692

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 марта 2024 года

Таблица 48.3 (2)

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2024г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024г.
1	2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность					
Раздел I.					
Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Амортизация основных средств	12	-	-	12
2	Резервы	4 072	2 627	-	1 445
3	Переоценка ценных бумаг	51 460	357	7 141	43 962
4	Общая сумма отложенного налогового актива	55 544	2 984	7 141	45 419
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	55 544	2 984	7 141	45 419
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
6	Прочее	(10)	8	-	(18)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10)	8	-	(18)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	55 534	2 992	7 141	45 401
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	55 534	2 992	7 141	45 401