

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	102770004998	7702160110

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2025 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.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	Номер примечания	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	52 693	650 678
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 014 165	1 160 775
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 014 165	1 160 775
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		270 889	41 341
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	205 885	3
11	дебиторская задолженность	12	65 004	41 338
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 452	1 180
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	627	622
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	8 818	0
20	Отложенные налоговые активы	48	159 706	41 805
21	Прочие активы	20	8 084	5 525
22	Итого активов		1 516 434	1 901 926
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		354	580
30	кредиторская задолженность	26	354	580
34	Отложенные налоговые обязательства		177 913	210 464
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	1 285
36	Прочие обязательства	29	28 705	3 239
37	Итого обязательств		206 972	215 568
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	250 757	250 757
40	Резервный капитал		11 750	11 750
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 046 955	1 423 851
44	Итого капитала		1 309 462	1 686 358
45	Итого капитала и обязательств		1 516 434	1 901 926

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	1027700049981	7702160110

Отчет о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2025 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, г. Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.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	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(12 703)	297 999	(23 491)	84 788
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(146 610)	77 394	(114 066)	(67 092)
4	процентные доходы	34	46 696	123 621	13 528	27 896
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		75 476	78 991	75 476	78 991
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		11 735	17 961	1 571	44 913
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	-	32	-	80
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	230 545	231 295	109 725	114 793
16	Расходы на персонал	41	(687 516)	(570 283)	(631 478)	(526 316)
17	Прямые операционные расходы	42	(1 025)	(1 007)	(713)	(583)
21	Общие и административные расходы	45	(57 935)	(58 101)	(26 908)	(28 564)
23	Прочие доходы	46.1	1 285	1 197	-	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		(527 349)	(98 900)	(572 865)	(355 882)
26	Налог на прибыль, в том числе:		150 453	35 434	161 953	86 908
27	текущий налог на прибыль	48	-	-	8 818	28 216
28	отложенный налог на прибыль	48	150 453	35 434	153 135	58 692
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(376 896)	(63 466)	(410 912)	(268 974)
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(376 896)	(63 466)	(410 912)	(268 974)

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	1027700049981	7702160110

Отчет об изменениях капитала организации

1 полугодие 2025 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.).

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	18	19
1	Остаток на начало сравнительного периода		250 757	-	11 750	3 193 758	3 456 265
4	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		250 757	-	11 750	3 193 758	3 456 265
6	Остаток на начало сравнительного периода		250 757	-	11 750	3 193 758	3 456 265
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(63 466)	(63 466)
13	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	-	(1 700 000)	(1 700 000)
17	Остаток на конец сравнительного периода		250 757	-	11 750	1 430 292	1 692 799
18	Остаток на начало отчетного периода		250 757	-	11 750	1 423 851	1 686 358
21	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный		250 757	-	11 750	1 423 851	1 686 358
23	Остаток на начало отчетного периода		250 757	-	11 750	1 423 851	1 686 358
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(376 896)	(376 896)
34	Остаток на конец отчетного периода, в том числе:		250 757	-	11 750	1 046 955	1 309 462

Код территории по	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	1027700049981	7702160110

**Отчет
о движении денежных средств организации**

1 полугодие 2025 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб.).

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		206 879	254 101
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 444)	(1 057)
5	Проценты полученные		46 696	123 621
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		75 476	78 991
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(663 674)	(528 438)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(58 359)	(63 236)
12	Уплаченный налог на прибыль		(8 818)	(38 845)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		99	1
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(403 145)	(174 862)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(260)	(124)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(433)	(743)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(693)	(867)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-	(1 700 000)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	(1 700 000)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(403 838)	(1 875 729)
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	662 651	2 331 451
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	258 813	455 722

Информация об организации

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	Акционерное общество "Частные Активы"
2	Сокращенное фирменное наименование	АО "Частные Активы"
3	Код территории по ОКАТО	45286570000
4	Код организации по ОКПО	42847360
5	ОГРН	1027700049981
6	ИНН	7702160110
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1
8	Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, подписавшего отчетность	Ветер Ольга Игоревна
9	Должность лица, подписавшего отчетность	Генеральный директор
10	Дата подписания отчетности	28.07.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в	Лицензия номер 21-000-1-00046; Выдана 07.02.2001г;
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма	Акционерное Общество
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, г. Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024г. «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать с 01.01.2025 до 31.12.2025 включительно»
6	Количество и места нахождения филиалов	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода 31.12.2024г численность персонала составляет 53 человека. На конец отчетного периода 30.06.2025г численность персонала составляет 53 человека.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Компания является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами и 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>Российская экономика и финансовый рынок в 2022-2024 годах столкнулись с широким спектром вызовов в условиях беспрецедентного санкционного давления. С изменением геополитической ситуации и введением санкций произошло отключение или существенное ограничение доступа России к рынкам товаров, услуг, капитала, транспортной, логистической, платежно-расчетной инфраструктуре недружественных государств. Ограничения коснулись как экспортно-импортных операций, так и прямых и портфельных инвестиций, платежей и расчетов.</p> <p>Введенные ответные ограничения на движение капитала, наряду с временной остановкой биржевых торгов, способствовали стабилизации ситуации на валютном и фондовом рынках, а также позволили не допустить неоправданного падения стоимости ценных бумаг российских эмитентов в период высокой волатильности на рынке. По мере нормализации внутренних условий наиболее жесткие ограничения на движение капитала были сняты, часть продолжает действовать, учитывая высокие риски изменения внешних геополитических факторов.</p> <p>Российский финансовый рынок в целом адаптировался к новым условиям, сохранил свою устойчивость и продолжает выполнять ключевые функции, содействуя структурной трансформации экономики. Стабильной работе финансового рынка способствуют предпринятые в предыдущие годы меры по повышению устойчивости финансовых организаций, накопленные буферы капитала у финансовых организаций, вывод с рынка неустойчивых и недобросовестных финансовых посредников, а также создание независимой платежной и расчетной инфраструктуры. В этих условиях большая часть регуляторных послаблений, введенных в 2022 году, в основном была отменена, и продолжалась реализация мер, направленных на развитие финансового рынка, поддержание его устойчивости, в том числе с учетом быстрого роста его отдельных сегментов.</p> <p>В 2024 году продолжился рост финансового рынка и развитие его основных сегментов, наблюдавшиеся на протяжении 2023 года.</p> <p>Однако, вопросы, связанные с устойчивым развитием, сохраняются в глобальной повестке. При этом, несмотря на санкционные ограничения, Россия остается участником международных экономических отношений и международной финансовой системы.</p> <p>На протяжении 2022-2024 годов Компания сохраняла финансовую устойчивость и достаточность капитала. Руководство Компании полагает, что Компания способна и дальше сохранять непрерывность деятельности, обеспечивая высокий уровень сервиса своим клиентам.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является единой бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной одновременно согласно требованиям действующих на территории Российской Федерации Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») для некредитных финансовых организаций, в частности, требованиям Положения 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», и требованиям международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО»), введенным в действие на территории РФ.</p> <p>Сформированная единая Учетная политика соответствует требованиям ОСБУ и не противоречит требованиям МСФО</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	-
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	-
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	-

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.</p> <p>Наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, оказывает оценка справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется суждение руководства.</p>
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и	<p>Наиболее значительное воздействие оценки и допущения, применяемые в процессе составления финансовой отчетности, отказываются на суммы, отражаемые по статье «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток».</p> <p>Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется на основании цен на активном рынке или с использованием различных моделей оценки.</p>
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. При классификации Компания использует критерии, установленные МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и соответствующими ОСБУ.</p> <p>При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами и характеристик этого актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p> <p>Все свои финансовые обязательства Компания классифицирует как оцениваемые по амортизированной стоимости.</p> <p>Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента является котированная цена на активном рынке, то есть рынке, на котором сделки в отношении определенного актива или обязательства осуществляются с достаточной частотой и в достаточном объеме, чтобы обеспечивать информацию о ценах на постоянной основе. Котируемой рыночной ценой, которая используется Компанией для оценки финансовых активов, является текущая цена спроса. Финансовый инструмент является котированным на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на бирже или от другой организации, при этом такие котировки представляют собой результат реальных и регулярных сделок, осуществляемых на рыночных условиях.</p> <p>Методы оценки, такие как модели дисконтированных денежных потоков, модели, основанные на недавних сделках, осуществленных на рыночных условиях, или учет финансовой информации объекта инвестирования используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых отсутствует информация о ценах с активного рынка. В отсутствие активного рынка основой для определения текущей справедливой стоимости могут также являться данные по последним сделкам, совершенным между независимыми участниками. Если последняя цена сделки не отражает текущую справедливую стоимость инструмента, то она корректируется надлежащим образом</p> <p>Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Они представляют собой затраты, которые бы не возникли, если бы Компания не приобрела финансовый инструмент, не выпустила его или не произвела его выбытие</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой сумму, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p> <p>Эффективная процентная ставка – это ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива или финансового обязательства точно до валовой балансовой стоимости финансового актива или до амортизированной стоимости финансового обязательства. При расчете эффективной процентной ставки Компания оценивает ожидаемые денежные потоки с учетом всех договорных условий финансового инструмента, но без учета ожидаемых кредитных убытков.</p> <p>Компания применяет допущение практического характера и не дисконтирует денежные потоки, связанные с краткосрочными финансовыми инструментами, если последствия дисконтирования не являются существенными.</p> <p>Все операции по покупке и продаже финансовых активов, признаются с использованием метода учета по дате поставки. Дата поставки – это дата, на которую актив поставляется Компании или Компанией.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Компании является российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Все не денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Влияние курсовых разниц на не денежные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при расчетах по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств по официальному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода, отражаются в прибыли или убытке за период.</p>

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны при первом применении с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. В текущем отчетном периоде не проводились.
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в МСФО, обязательные к применению для годовых периодов, с 01.01.2025: - Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов - «Ограничения конвертируемости валют» При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания применила все новые и измененные международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), которые имеют отношение к ее деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025г. Их применение не оказывает существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.
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	с 01 января 2026г или позднее для обязательного применения организациями вступят в силу: -Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов - поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7; -«Договоры на поставку электроэнергии, получаемой из природных источников: поправки к IFRS 9 и IFRS 7»; -«Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: • поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; • поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; • поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; • поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; • поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; • поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки». Поправки включают разъяснения, упрощения, исправления и изменения, направленные на повышение согласованности нескольких стандартов бухгалтерского учёта МСФО. с 01 января 2027г или позднее для обязательного применения организациями вступят в силу: -МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). -МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты); Компания не ожидает существенного влияния данных поправок на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
	Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся: • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути, на расчетных и специальных счетах; • депозиты "до востребования", а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет не более 90 календарных дней, и если намерения руководства в их отношении отвечают классификации этих депозитов как элемента денежных средств. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости. Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9 и соответствующих ОСБУ.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся: • депозиты, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней; • денежные средства, перечисленные брокеру, являющемуся кредитной организацией или банком-нерезидентом. При первоначальном признании средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. Последующий учет средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, осуществляется по амортизированной стоимости. Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9 и соответствующих ОСБУ.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые активы, которые не были классифицированы Компанией в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы данной категории по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13, без учета затрат по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.</p> <p>Изменение справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в прибыли и убытке в том периоде, в котором они возникли.</p> <p>При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) на дату совершения операций переоцениваются все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются по состоянию на последний день месяца.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отсутствуют в отчетном периоде.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив классифицируется Компанией как оцениваемый по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание актива для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорными условиями этого финансового актива предусматривается получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением дебиторской задолженности, оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Дебиторская задолженность при первоначальном признании оценивается по цене сделки. Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9 и соответствующих ОСБУ. Компания использует упрощенный подход для дебиторской задолженности, оценивая оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок жизни финансового актива без отслеживания кредитного риска.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Отсутствуют в отчетном периоде.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Компания учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Отсутствуют в отчетном периоде.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. При последующем учете указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течении более чем 12 месяцев при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта основных средств составляет 100 000 рублей с учетом существенности информации не зависимо от срока полезного использования. Компания учитывает все объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств. Ликвидационная стоимость для всех групп основных средств равна нулю, за исключением случаев, когда такая стоимость специально определена
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету для каждой группы основных средств: <ul style="list-style-type: none"> • Автотранспортные средства: 3-5 лет; • Офисное и компьютерное оборудование: 2-5 лет; • Прочие основные средства: 2-8 лет.
	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: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом). Компанией предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> • Программное обеспечение; • Лицензии и франшизы; • Прочие НМА.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Компания учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Компания на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение актива".
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Компания применяет линейный метод начисления амортизации для всех групп нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 12 месяцев до 60 месяцев, в зависимости от срока действия договора и ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В отчетном периоде отсутствуют затраты на создание нематериальных активов своими силами.
	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	<p>Компания признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Компания признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> • при накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. • при не накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Компанией в случае, если: • у Компании существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В отчетном периоде пенсионные планы для работников отсутствуют.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.

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	Компания использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расхода в течении срока аренды. Базовый актив классифицируется в качестве актива с низкой стоимостью в соответствии с пунктами B5-B8 МСФО (IFRS) 16 Арендные платежи по аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета	
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	В отчетном периоде отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: <ul style="list-style-type: none"> • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной Компании, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. В состав фактических затрат на приобретение запасов Компания относит: <ul style="list-style-type: none"> • договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику; • суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; • невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов, в том числе налог на добавленную стоимость; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы; • иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв (оценочное обязательство) — это обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство с неопределенной величиной. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • у Компании существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. • возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, Компания признает следующие оценочные обязательства: <ul style="list-style-type: none"> • Оценочные обязательства по оплате расходов, в том числе оценочное обязательство по расходам на проведение аудиторской проверки, предусмотренной требованиями действующего законодательства; • Оценочное обязательство по налоговым претензиям; • Оценочное обязательство по судебным искам. Резерв (оценочное обязательство) пересматривается Компанией ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала и используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость выпущенных обыкновенных акций, скорректированную до эквивалента покупательной способности российского рубля на 31 декабря 2002 года для акций, выпущенных до 1 января 2003 года. Добавочный капитал- отсутствует на отчетную дату.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал представляет собой капитальный резерв, который Компания создает за счет нераспределенной прибыли в соответствии с законодательством об акционерных обществах и уставом Компании
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Компания не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается как событие после отчетной даты.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В отчетном периоде отсутствуют прочие объекты бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	52 871	(178)	52 693	662 651	(11 973)	650 678
7	Итого	52 871	(178)	52 693	662 651	(11 973)	650 678
8	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025г у Компании были остатки денежных средств в 5-х кредитных организациях (на 31.12.2024 г. в 4-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 52 871 тыс. руб. (на 31.12.2024г - 662 651 тыс. руб.). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025г. и на 31.12.2024г. - отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	52 693	650 678
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	205 942	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	178	11 973
7	Итого	258 813	662 651

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 014 165	1 160 775
10	Итого	1 014 165	1 160 775

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	1 014 165	1 160 775
4	нефинансовых организаций	1 014 165	1 160 775
12	Итого	1 014 165	1 160 775

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	205 942	(60)	205 882	-	-	-
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	-	3	3	-	3
13	Итого	205 945	(60)	205 885	3	-	3
14	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 г. у Компании были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2024 г. в одной кредитной организации) с общей суммой денежных средств 205 945 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 3 тыс. руб.). Средства в кредитных финансовых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 г. и на 31.12.2024 г. - отсутствуют.					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	65 004	-	65 004	41 338	-	41 338
8	Итого	65 004	-	65 004	41 338	-	41 338
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по выплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 65 004 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 41 338 тыс. руб.).					

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.		1 полугодие 2024 г.	
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7	9	12
1	Финансовые активы, в том числе:	(146 610)	(146 610)	77 394	77 394
2	ценные бумаги	(146 610)	(146 610)	77 394	77 394
13	Итого	(146 610)	(146 610)	77 394	77 394

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (За последний квартал)

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.		2 квартал 2024 г.	
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7	9	12
1	Финансовые активы, в том числе:	(114 066)	(114 066)	(67 092)	(67 092)
2	ценные бумаги	(114 066)	(114 066)	(67 092)	(67 092)
13	Итого	(114 066)	(114 066)	(67 092)	(67 092)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	46 696	123 621
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	13 130	-
8	прочее	33 566	123 621
15	Итого	46 696	123 621

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 528	27 896
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	2 921	-
8	прочее	10 607	27 896
15	Итого	13 528	27 896

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер строки	Существенные доходы по основному виду деятельности	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	230 545	231 295
46	Итого	230 545	231 295
54	Всего	230 545	231 295

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 40.1

Номер строки	Существенные доходы по основному виду деятельности	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	109 725	114 793
46	Итого	109 725	114 793
54	Всего	109 725	114 793

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
		по обыкновенным акциям	по обыкновенным акциям
1	2	3	5
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	1 700 000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	(1 700 000)
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-
5	Текстовое пояснение	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода, на 30.06.2025 - отсутствуют. Дивиденды, объявленные в течение прошлого отчетного периода, на 30.06.2024 - составили 34 тыс. руб. на одну акцию.	