Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	49708785	1215200023103	5260478461

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
/ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	2 725	2 056
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**8 212**	**5 609**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 212	5 609
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**7 961**	**18 914**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	814	8 102
6	дебиторская задолженность	12	7 148	10 812
7	Отложенные налоговые активы	48	9 131	6 310
8	Прочие активы	20	90	132
9	**Итого активов**		**28 119**	**33 021**
	Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**7 588**	**15 129**
11	средства клиентов	23	19	21
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 400	15 000
13	кредиторская задолженность	26	168	108
14	Отложенные налоговые обязательства	48	4	30
15	Прочие обязательства	29	1 273	1 074
16	**Итого обязательства**		**8 864**	**16 233**
	Раздел III. Капитал			
17	Уставный капитал	30	5 000	5 000
18	Добавочный капитал	30	22 769	11 789
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(8 514)	-
20	**Итого капитала**		**19 255**	**16 789**
21	**Итого капитала и обязательств**		**28 119**	**33 021**

Директор _____ Конюхова Яна Владимировна " 28 " июля 2025 года

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	49708785	1215200023103	5260478461

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 полугодие 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**(8 940)**	**(469)**	**(5 339)**	**(352)**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(702)	22	(419)	(30)
3	процентные доходы	34	411	243	125	95
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	14	-	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(8 650)	(747)	(5 045)	(417)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	6 689	1 642	4 296	918
7	Расходы на персонал	41	(4 707)	(3 758)	(2 260)	(1 996)
8	Прямые операционные расходы	42	(798)	(525)	(436)	(263)
9	Процентные расходы	43	(1 036)	-	(393)	-
10	Общие и административные расходы	45	(2 569)	(2 155)	(1 200)	(1 008)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		**(11 361)**	**(5 265)**	**(5 331)**	**(2 700)**

12	Налог на прибыль, в том числе:	48	**2 846**	**1 194**	**1 326**	**530**
13	отложенный налог на прибыль	48	2 846	1 194	1 326	530
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		**(8 514)**	**(4 072)**	**(4 005)**	**(2 171)**
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**(8 514)**	**(4 072)**	**(4 005)**	**(2 171)**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 28 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	49708785	1215200023103	5260478461

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки 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 вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		5 000	9 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**14 656**
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		5 000	9 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**14 656**
3	Остаток на 01.01.2024 г.		5 000	9 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**14 656**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	-	(4 072)	**(4 072)**
5	Прочие взносы акционеров (участников)		**X**	3 020	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	-	-	**3 020**
6	Остаток на 30.06.2024 г.		5 000	12 676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 072)	**13 605**
7	Остаток на 01.01.2025 г.		5 000	11 789	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**16 789**
8	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		5 000	11 789	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**16 789**
9	Остаток на 01.01.2025 г.		5 000	11 789	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**16 789**
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	-	(8 514)	**(8 514)**
11	Прочие взносы акционеров (участников)		**X**	10 980	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	-	-	**10 980**
12	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе		5 000	22 769	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 514)	**19 255**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 28 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	49708785	1215200023103	5260478461

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
(ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 660	2 599
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 376)	(2 254)
3	Проценты полученные		-	155
4	Проценты уплаченные		(901)	-
5	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		-	14
6	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		34	-
7	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(4 484)	(3 113)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(352)	(136)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 708	4 008
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**(2 711)**	**1 272**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**-**	**-**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(100)	-
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		3 480	3 020
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**3 380**	**3 020**
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**669**	**4 292**
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**2 056**	**1**
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**2 725**	**4 293**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 28 " июля 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой 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)	Лицензии № 022-14121-001000; 022-14120-010000; 022-14119-300000 получены 01.12.2021 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление ценными бумагами; дилерская; брокерская (клиентский брокер)
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород , Нестерова, д. 9, офис 705
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация отсутствует, бенифициарные владельцы - Кутьин Дмитрий Геннадьевич, Конюхова Яна Владимировна.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность работников на 01.01.2025 -9, на 30.06.2025 - 9

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основными факторами и влияниями, определяющими финансовые результаты можно назвать нестабильность на биржевом рынке, сильная зависимость рынка ценных бумаг от новостного фона, в следствии чего замедляется темп прироста собственных активов и приток внешних клиентов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, связаны с политической ситуацией и резкими колебаниями рынка ценных бумаг. Сильная волатильность приводит к резким скачкам цен акций, что влияет на оценку портфеля организации. Со стороны организации приняты меры по сокращению времени владения ценными бумагами.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 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 Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
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	Не применимо.

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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 бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
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	не применимо
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменений в учетную политику. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	не применимо
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	Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются:- денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных организациях. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
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 организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм.
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)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом Обществом признается 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 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.

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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Обществом не используются
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.
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	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платжеи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствют.
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Себестоимость оценивается по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, как и другие запасы, при приобретении учитываются по себестоимости. При передаче в эксплуатацию списываются на расходы текущего периода.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 37 и учетной политикой Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренна договором обязанность исполнена, аннулировна или прекращена по истечении срока
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе 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 в примечании «События после отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствие с Учетной политикой Ощества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	2 500	-	**2 500**	2 020	-	**2 020**
2	Денежные средства на расчетных счетах	223	-	**223**	26	-	**26**
3	Прочие денежные средства	2	-	**2**	10	-	**10**
4	Итого	**2 725**	**-**	**2 725**	**2 056**	**-**	**2 056**

5.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 01.01.2025 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 223 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 223 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 26 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	2 725	2 056
2	Итого	**2 725**	**2 056**

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги	8 212	5 609
2	Итого	**8 212**	**5 609**

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

тыс.руб.

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	**8 212**	**5 609**
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 157	-
3	нефинансовых организаций	7 055	5 609
4	Итого	**8 212**	**5 609**

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**698**	**-**	**698**	**7 920**	**-**	**7 920**
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	-	**97**	161	-	**161**
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	19	-	**19**	21	-	**20**
4	Итого	**814**	**-**	**814**	**8 102**	**-**	**8 102**

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Дебиторская задолженность клиентов	25 167	(18 150)	**7 017**	20 180	(9 500)	**10 680**
2	Прочее	130	-	**130**	133	-	**133**
3	Итого	**25 298**	**(18 150)**	**7 148**	**20 312**	**(9 500)**	**10 812**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по консультацтонным услугам в сумме 7 017 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 10 679 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3	-	3	2	-	2
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	87	-	87	130	-	130
3	Итого	**90**	**-**	**90**	**132**	**-**	**132**

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	9	9	-	-	**18**
3	Признание в составе расходов	-	(9)	(9)	-	-	**(18)**
4	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	21
2	**Итого**	19	21

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	7 400	15 000
2	**Итого**	7 400	15 000

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	60	50
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	4
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	84	40
5	прочие	84	40
6	Прочее	16	14
7	**Итого**	168	108

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	267	333
2	Расчеты по социальному страхованию	234	203
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	80	37
3.1.	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	692	501
4	Итого	**1 273**	**1 074**

тыс.руб.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 полугодие 2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**1 174**	**(1 372)**	**(503)**	**-**	**(702)**
2	ценные бумаги	1 174	(1 372)	(503)	-	**(702)**
3	Итого	**1 174**	**(1 372)**	**(503)**	**-**	**(702)**

За 1 полугодие 2024 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**23**	**(1)**	**-**	**-**	**22**
2	ценные бумаги	23	(1)	-	-	**22**
3	Итого	**23**	**(1)**	**-**	**-**	**22**

За Последний Квартал Текущего Периода

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**195**	**(424)**	**(190)**	**-**	**(419)**
2	ценные бумаги	195	(424)	(190)	-	**(419)**
3	Итого	**195**	**(424)**	**(190)**	**-**	**(419)**

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	**4**	**(35)**	**-**	**-**	**(30)**
2	ценные бумаги	4	(35)	-	-	**(30)**
3	Итого	**4**	**(35)**	**-**	**-**	**(30)**

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**411**	**243**	**125**	**95**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	411	239	125	91
3	прочее	-	4	-	4
4	Итого	**411**	**243**	**125**	**95**

тыс.руб.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2025 г.	-	-	9 500	**9 500**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	8 650	**8 650**
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	-	-	18 150	**18 150**

За 1 полугодие 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	-	-	5 660	**5 660**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	-	745	**748**
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	3	-	6 405	**6 408**

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2025 г.	-	-	13 105	**13 105**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	5 045	**5 045**
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	-	-	18 150	**18 150**

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2024 г.	-	-	5 991	**5 991**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	-	414	**417**
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	3	-	6 405	**6 408**

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	4 487	816	4 284	816
2	Итого	**4 487**	**816**	**4 284**	**816**
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 201	826	12	103
4	Итого	**1 201**	**826**	**12**	**103**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
5	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 000	-	-	-
6	Итого	**1 000**	**-**	**-**	**-**
7	Всего	**6 689**	**1 642**	**4 296**	**918**

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 952	3 165	1 899	1 678
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	754	578	360	303
3	Прочее	-	15	-	15
4	Итого	**4 707**	**3 758**	**2 260**	**1 996**

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений по итогам года отсутствовали.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 п/г 2025 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 754 тысячи рублей (за 1 п/г 2024 г.: 578 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	29	19	9	10
2	Расходы по комиссии за клиринг	2	2	1	1
3	Биржевые сборы	125	238	78	119
4	Расходы на технические услуги	642	266	347	133
5	Итого	**798**	**525**	**436**	**263**

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	1 036	-	393	-
2	Итого	**1 036**	**-**	**393**	**-**

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	84	96	44	47
2	Расходы по аренде	406	406	203	203
3	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	21	-	21	-
4	Расходы на рекламу и маркетинг	-	47	-	47
5	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	1 351	1 021	600	450
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	59	50	24	35
7	Прочее	648	535	307	225
8	Итого	**2 569**	**2 155**	**1 200**	**1 008**

тыс.руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 846)	(1 194)	(1 326)	(530)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	**(2 846)**	**(1 194)**	**(1 326)**	**(530)**
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	**(2 846)**	**(1 194)**	**(1 326)**	**(530)**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2025 году составляет - 25 процентов

в 2024 году - 20 процентов.

тыс.руб.

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 361)	(5 265)	(5 331)	(2 700)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 840)	(1 053)	(1 333)	(540)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	**(6)**	**(141)**	**7**	**10**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(6)	(145)	7	(136)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	4	-	147
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(2 846)	(1 194)	(1 326)	(530)

тыс.руб.

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.06.2025

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	**Продолжающаяся деятельность**				
2	**Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток**				
3	Оценочные обязательства и резервы	4 743	2 202	-	2 541
4	Общая сумма отложенного налогового актива	4 743	2 202	-	2 541
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	4 388	619	-	3 769
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 131	2 821	-	6 310
7	**Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу**				
8	Финансовые вложения	(4)	26	-	(30)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4)	26	-	(30)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 127	2 846	-	6 280
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 127	2 846	-	6 280

тыс.руб.

На 30.06.2024

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	**Продолжающаяся деятельность**				
2	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного**				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 411	164	-	1 247
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	3 817	1 030	-	2 787
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	5 228	1 194	-	4 034
6	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,**				
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 228	1 194	-	4 034
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 228	1 194	-	4 034