

Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296597	28317610	1187746417803	7703449201

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 июня 2025 года
Общество с ограниченной ответственностью "НФО Технологии" / ООО "НФО Технологии"
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 115230, город Москва, Варшавское шоссе, д.42
(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	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	293	139
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		98 332	89 557
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	96 535	89 143
4	дебиторская задолженность	7	1 797	414
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	181	200
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	208	232
7	Отложенные налоговые активы	21	132	140
8	Прочие активы	10	230	186
9	Итого активов		99 376	90 455
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19	39
11	кредиторская задолженность	11	19	39
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	21	519	-
13	Прочие обязательства	12	1 073	693
14	Итого обязательств		1 610	731
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	13	10	10
16	Добавочный капитал	13	89 000	89 000
17	Резервный капитал	13	1	1
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 755	713
19	Итого капитала		97 766	89 723
20	Итого капитала и обязательств		99 376	90 455

Генеральный директор _____ (Карпова Елена Вячеславовна)

24.07.2025



Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296597	28317610	1187746417803	7703449201

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за I полугодие 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью "НФО Технологии" / ООО "НФО Технологии"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115230, город Москва, Варшавское шоссе, д.42

(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	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 085	174	4 574	95
2	процентные доходы	14	9 085	174	4 575	95
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1	-	(1)	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	8 147	1 853	4 861	999
5	Расходы на персонал	16	(5 318)	(511)	(2 719)	(253)
6	Прямые операционные расходы	17	(19)	(90)	(9)	(45)
7	Общие и административные расходы	18	(1 168)	(364)	(451)	(129)
8	Прочие доходы	19	35	-	-	-
9	Прочие расходы	19	(0)	-	-	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 762	1 061	6 257	667
11	Налог на прибыль, в том числе:		(2 720)	(55)	(1 581)	(28)
12	текущий налог на прибыль	21	(2 711)	(55)	(1 615)	(28)
13	отложенный налог на прибыль	21	(8)	-	33	-
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 042	1 006	4 675	639
Раздел II. Прочий совокупный доход						
15	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-	-	-	-
16	Итого совокупного дохода (расхода)		8 042	1 006	4 675	639

Генеральный директор _____ (Карпова Елена Вячеславовна)

24.07.2025



Приложение 3

к Положению Банка России
от 10.03.2017 № 43-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций,
включая кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код		Код некредитной финансовой организации		Форма
территории по	ОКАТО	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296597	28317610	1187746417803		7703449201

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за I полугодие 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью "НФО Технологии" / ООО "НФО Технологии"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115230, город Москва, Варшавское шоссе, д.42

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

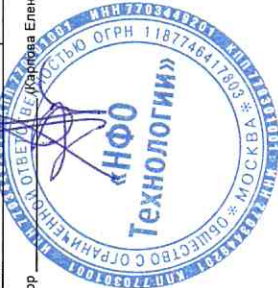
Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	Итого
1	Остаток на 01.01.2024																			
2	Остаток на 01.01.2024 пересмотренный																			
3	Остаток на 01.01.2024																			
4	Прибыль (убыток) после налогообложения																			
5	Остаток на 30.06.2024																			
6	Остаток на 01.01.2025																			
7	Остаток на 01.01.2025 пересмотренный																			
8	Остаток на 01.01.2025																			
9	Прибыль (убыток) после налогообложения																			
10	Остаток на 30.06.2025 в том числе:																			
11	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам) классифицированным как предназначенные для продажи																			

Генеральный директор

24.07.2025

(подпись) Карпова Елена Вячеславовна



Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296597	28317610	1187746417803	7703449201

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за I полугодие 2025 года
Общество с ограниченной ответственностью "НФО Технологии" / ООО "НФО Технологии"
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 115230, город Москва, Варшавское шоссе, д.42
(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	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 689	1 673
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 065)	(403)
3	Проценты полученные		9 592	167
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(4 755)	(464)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(127)	(16)
6	Уплаченный налог на прибыль		(2 193)	(48)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(89)	-
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 054	909
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		492 863	31 933
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(500 763)	(32 788)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(7 900)	(855)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		154	54
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	139	5
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	293	59

Генеральный директор _____ (Карпова Елена Вячеславовна)

24.07.2025



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "НФО Технологии", составленной за I полугодие 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность организации	
Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	
Примечание 5. Денежные средства	
Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	
Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	
Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них	
Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них	
Примечание 10. Прочие активы	
Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	
Примечание 12. Прочие обязательства	
Примечание 13. Капитал и управление капиталом	
Примечание 14. Процентные доходы	
Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	
Примечание 16. Расходы на персонал	
Примечание 17. Прямые операционные расходы	
Примечание 18. Общие и административные расходы	
Примечание 19. Прочие доходы и расходы	
Примечание 20. Аренда	
Примечание 21. Налог на прибыль	

Примечание 1. Основная деятельность 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)	(1) 22-000-0-00132, дата выдачи 10.12.2024; (2) 045-14249-000100, дата выдачи 10.12.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	(1) Деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; (2) Депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115230, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ш. Варшавское, д.42
5	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	23

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
	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие чего подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В 2025 году экономика России продолжает адаптироваться к глубоким структурным изменениям, вызванным геополитической напряженностью, санкциями и внутренними реформами. Темпы роста экономической активности в начале 2025 года существенно снизились, что способствовало некоторому снижению пеегрева в российской экономике. Напряженность на рынке труда в начале 2025 года перестала нарастать. Рост заработных плат при этом остается высоким. Инфляционное давление в начале 2025 года существенно снизилось по отношению к концу 2024 года. Снижение инфляционного давления с одновременным замедлением темпов роста кредитования и ожидаемой нормализацией бюджетной политики в 2025 году позволили Банку России в июне 2025 года понизить ключевую ставку на 1% пункт. По состоянию на 30.06.2025 года ключевая ставка установлена на уровне 20%. На фоне снижения ключевой ставки, инфляционные ожидания снизились, но оставались повышенными. Западные санкции остаются значимым фактором. Введены альтернативные финансовые механизмы (например, криптовалюты для обхода SWIFT), зависимость от импорта высокотехнологичных товаров сохраняется. Учитывая продолжающееся санкционное давление западных стран и противодействие им со стороны России и рост уровня инфляции, сохраняется существенная неопределенности в прогнозах. Экономика РФ демонстрирует устойчивость в условиях изоляции. Успехи в импортозамещении и перераспределении торговли частично компенсируют давление санкций, однако долгосрочные перспективы требуют диверсификации и инвестиций в человеческий капитал. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения в экономической среде и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает во внимание все риски, связанные с экономической средой, и полагает, что принимает необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся условиях.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее - НФО) (в частности, с требованиями 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". Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов учета по первоначальной стоимости, за исключением - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не проводились
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, 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 строки	Требование к раскрытию информации	Описание
1	3	4
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ 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. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства в отношении: - сроков аренды (в частности, оценка вероятности исполнения Обществом опциона на продление аренды на основе ожидаемых планов руководства на дату начала аренды, а также повторная оценка срока аренды в случае возникновения или изменения обстоятельств, влияющих на способность Общества воспользоваться возможностью продления аренды); ставки дисконтирования, применяемой для оценки обязательств по аренде; - классификации финансовых инструментов на основании применяемой бизнес-модели; - принципов оценки ожидаемых кредитных убытков в рамках МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в частности, использование информации о внешних кредитных рейтингах контрагентов, присваиваемых независимыми международными и российскими рейтинговыми агентствами, а также применение внутренних рейтингов, основанных на анализе текущего финансового положения контрагента и иной доступной информации).
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	Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (для оценки справедливой стоимости долговых ценных бумаг, допущенных к торгам российскими организаторами торговли на рынке ценных бумаг, используются котировки основного рынка; оценка справедливой стоимости долевого инструментов, включенных в указанную категорию, проведена независимым оценщиком); - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (расчет величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, отраженных в указанной категории, произведен на основании внутрифирменной Методики управления кредитным риском); - Основные средства (признание актива в форме права пользования по договору аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16 "Аренда"); - финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (отражение обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей на основании МСФО (IFRS) 16 "Аренда"); - Прочие обязательства (обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работников признаны в размере величины ожидаемых затрат Общества, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, на основании внутрифирменной Стандарта учета вознаграждений работникам). Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

1	3	4
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Классификационные категории для финансовых активов (в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»): • Оцениваемые по амортизированной стоимости; • Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация финансовых активов осуществляется исходя из: • бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами; • характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При первоначальном признании инвестиций в долговые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии через прибыль или убыток. Такие обязательства, за исключением: • обязательств производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по валютным статьям или при пересчете валютных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь этим сроком). У Общества нет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов своей деятельности. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2, текущее финансовое положение Общества, а также, помимо прочего, его способность соблюдать обязательные нормативы, установленные Банком России, включая требования к минимальному размеру собственных средств (в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты). Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетную политику с 1 января 2025 года внесены изменения в связи с вступлением в силу Положения Банка России от 02.10.2024 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".

1	3	4
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	Далее будут приведены стандарты и поправки к ним, которые являются обязательными для годовых отчетных периодов с 1 января 2025 года или после этой даты, и которые Общество не применяет досрочно: - Поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют» (применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправка вводит требование определять, является ли валюта обмениваемой на другую валюту, определять обменный курс, если это не так, а также повысить качество раскрытия информации в финансовой отчетности. - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). - Поправки вводят требования к раскрытию информации, касающейся инвестиций в долеваемые инструменты, классифицированные компанией как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и условий договора, которые могут изменить сумму договорных денежных потоков. Также Поправки разъясняют требования к срокам признания и прекращения признания к финансовым инструментам и уточняют порядок оценки соответствия критериям SPPI. - Ежегодные усовершенствования МСФО – Выпуск 11 (применяется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Уточнения, упрощения, исправления и изменения коснулись некоторых формулировок действующих стандартов: МСФО (IFRS) 1 "Первое применение МСФО", МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность", МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" - Поправки к МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность" и МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия" (применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). - Поправки призваны прояснить порядок учета операций по продаже или передаче в безвозмездное пользование активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием. - МСФО (IFRS) 18 "Представление и раскрытия в финансовой отчетности". Новый стандарт заменит собой МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" (применяется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). - МСФО (IFRS) 19 "Дочерние предприятия без публичной ответственности: раскрытия информации" (применяется для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Новый стандарт является добровольным к применению, его смогут применять дочерние компании при подготовке собственной консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. Дочерние компании при этом будут применять все стандарты МСФО, но некоторую информацию смогут заменить на сокращенную. Ожидается, что указанные поправки не окажут значительного влияния на Общество и 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 Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе Общества, - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях на отчетную дату рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита, как правило, является сумма договора. При этом в определенных случаях процентная ставка по депозиту может быть признана неравноной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае при отражении депозита в бухгалтерском учете будет применяться рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП). В дальнейшем депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными; - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита. Резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договорам банковского вклада, рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества.

1	3	4
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании Общество оценивает указанные финансовые активы по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Общества. После первоначального признания и до прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под ожидаемые кредитные убытки не формируются.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает указанные финансовые активы по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Резервы под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Резервы под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы Общества представляют собой требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за товары (работы, услуги), суммы переплат по налогам и сборам и т.п. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение (в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются Обществом по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

1	3	4
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в Бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществлять зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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	По состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. инвестиционное имущество у Общества отсутствовало.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения, НДС, уплаченный поставщику при приобретении основных средств. Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости основных средств. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется Обществом исходя из: - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС); - ожидаемого срока использования - более 1 года. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств либо определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств признаются в составе расходов периода на дату их выявления.
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	Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива.

1	3	4
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на дату признания исходя из ожидаемых: - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
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: - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС); • 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; • 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. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородную группу нематериальных активов: программное обеспечение, патенты, лицензии, прочие.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении нематериальных активов, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости нематериального актива.
31	Способ переноса 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	По состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из: • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	По состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.

1	3	4
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	К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущиеоплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
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	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По Долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п. 24; обязательство по договору аренды – по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 IFRS 16 в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета нетаргетированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для целей дисконтирования арендных платежей Общество применяет процентную ставку, определяемую одним из следующих методов (в порядке убывания приоритета): 1) процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды (если такая ставка может быть легко определена); 2) процентная ставка по заемным средствам Общества; - при наличии сопоставимых по условиям привлеченных средств, применяется фактическая ставка их привлечения; - при наличии полученной по запросу от кредитной организации информации об условиях и процентной ставке потенциального привлечения заемных средств, применяется данная процентная ставка; 3) рыночная ставка заимствования с учетом риска Общества, рассчитанная на основе ключевой ставки, установленной Банком России, скорректированной на отклонение средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным финансовым организациям (в целом по РФ), публикуемых Банком России, с учетом планируемого срока аренды.

1	3	4
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Указанная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или привнесенная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов. Общество не применяет п. 6.1.1 Положения N 492-П и п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы", которые предоставляют право единовременного отражения в составе расходов затрат на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), 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. Оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по номинальной стоимости.

1	3	4
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы представляют собой разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество 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. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: • Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и • отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	293	(0)	293	139	(0)	139
2	Итого	293	(0)	293	139	(0)	139
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 года у организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: в 2 кредитных организациях. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года нет (на 31.12.2023 года: нет).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	293	139
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	293	139
4	Текстовое пояснение	В отчетном периоде не имели место инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за I полугодие 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оценываемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оценываемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025, в том числе:	0	-	-	-	0
2	расчетные счета	0	-	-	-	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	-	-	-	0
4	расчетные счета	0	-	-	-	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025, в том числе:	0	-	-	-	0
6	расчетные счета	0	-	-	-	0

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

		На 30.06.2025				На 31.12.2024	
Номер строки	Наименование показателя	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, в том числе:	96 535	-	96 535	89 143	-	89 143
2	Итого	96 535	-	96 535	89 143	-	89 143
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2025 года у организации были остатки средств в 1 кредитной организации на сумму 96535 тысяч рублей или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: в 1 кредитной организации на сумму 89143 тысяч рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 года нет (на 31.12.2024 года: нет).					

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым сроком погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

		На 30.06.2025				На 31.12.2024	
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	17,83% - 19,09%	4 дня - 63 дня	20,25% - 21,8%	10 дней - 20 дней	20,25% - 21,8%	10 дней - 20 дней

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025				На 31.12.2024		Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 798	(1)	1 797	416	(2)	414	
2	Итого	1 798	(1)	1 797	416	(2)	414	
Текстовое пояснение								
3	Дебиторская задолженность клиентов на 30.06.2025 года представлена задолженностью клиентов по депозитарной и спедепозитарной деятельности в сумме 1798 тысяч рублей (на 31.12.2024: 131 тысяч рублей, по прочим видам - 285 тысяч рублей) (до вычета резервов под ожидаемые кредитные убытки).							

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за I полугодие

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок				Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025, в том числе:	2	-	-	-	-	2	
2	Дебиторская задолженность клиентов	2	-	-	-	-	2	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	-	-	-	-	(1)	
4	Дебиторская задолженность клиентов	(1)	-	-	-	-	(1)	
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025, в том числе:	1	-	-	-	-	1	
6	Дебиторская задолженность клиентов	1	-	-	-	-	1	

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные				Нематериальные активы, созданные самостоятельно				Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее			
1	2	3	4	5		6	7	8		8	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	68	-	-		-	-	-		-	68
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	100	-	-		-	-	-		-	100
3	накопленная амортизация	(32)	-	-		-	-	-		-	(32)
4	Амортизация	(10)	-	-		-	-	-		-	(10)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2024, в том числе:	58	-	-		-	-	-		-	58
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	100	-	-		-	-	-		-	100
7	накопленная амортизация	(42)	-	-		-	-	-		-	(42)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	200	-	-		-	-	-		-	200
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	250	-	-		-	-	-		-	250
10	накопленная амортизация	(50)	-	-		-	-	-		-	(50)
11	Амортизация	(19)	-	-		-	-	-		-	(19)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2025, в том числе:	181	-	-		-	-	-		-	181
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	250	-	-		-	-	-		-	250
14	накопленная амортизация	(69)	-	-		-	-	-		-	(69)
15	Текстовое пояснение	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2025 году и 2024 году у Общества отсутствуют. Капитализированные затраты по займам в составе поступлений нематериальных активов в 2025 году и 2024 году отсутствуют.									

Таблица 8.1

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	-	-	232	-	-	-	-	-	232
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	235	-	-	-	-	-	235
3	накопленная амортизация	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	(4)
4	Амортизация	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	(24)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025, в том числе:	-	-	-	208	-	-	-	-	-	208
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	235	-	-	-	-	-	235
7	накопленная амортизация	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	(27)
8	Текстовое пояснение	Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается с МСФО (IAS) 36. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущества прав (в том числе объекты основных средств, переданные в залог), на 30.06.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.									

Таблица 9.1

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Номер строки	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	
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
1	Расчеты с персоналом	7	-	7	1	-	1	
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	223	-	223	186	-	186	
3	Итого	230	-	230	186	-	186	

Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-
3	Поступление (создание)	-	65	54	-	119
4	Перевод в другие активы и обратно	-	(65)	65	-	-
5	Признание в составе расходов	-	-	(119)	-	(119)
6	Балансовая стоимость на 30.06.2024, в том числе:	-	-	-	-	-
7	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	-	-	-	-
9	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-
10	Поступление (создание)	-	25	8	-	33
11	Признание в составе расходов	-	(25)	(8)	-	(33)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2025, в том числе:	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	11
2	Прочее	19	28
3	Итого	19	39

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1				
Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024	
1	2	3	4	
1	Расчеты с клиентами	16	155	
2	Расчеты с персоналом	715	148	
3	Расчеты по социальному страхованию	258	334	
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	84	56	
5	Итого	1 073	693	

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 13.1		
Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2025 года составляет 10 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 10 тысяч рублей). Добавочный капитал в размере 89 000 тысяч рублей является вкладом участника в имущество Общества

Управление капиталом

Таблица 13.2		
Номер строки	Наименование показателя	
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	С момента получения лицензии 10.12.2024 года и по 30.06.2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80'000 тысяч рублей. На 30.06.2025 года величина собственных средств Общества составляет 96'974 тысяч рублей.

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы

		Таблица 14.1	
Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 085	174
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 085	174
3	Итого	9 085	174

Процентные доходы

		Таблица 14.2	
Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 575	95
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 575	95
3	Итого	4 575	95

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	3 017	-
2	Итого	3 017	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	3 941	-
4	Итого	3 941	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
5	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	17	390
6	Прочее	1 172	1 463
7	Итого	1 189	1 853
8	Всего	8 147	1 853

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	1 954	-
2	Итого	1 954	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	2 596	-
4	Итого	2 596	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
5	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	210
6	Прочее	311	789
7	Итого	311	999
8	Всего	4 861	999

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 331	421
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	983	90
3	Прочее	4	-
4	Итого	5 318	511

Расходы на персонал

Таблица 16.2

Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 222	209
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	497	45
3	Итого	2 719	253

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

		Таблица 17.1	
Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	19	90
2	Итого	19	90

Прямые операционные расходы

		Таблица 17.2	
Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	45
2	Итого	9	45

Примечание 18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	143	11
2	Амортизация основных средств	24	-
3	Амортизация нематериальных активов	19	10
4	Расходы по аренде	390	180
5	Расходы по страхованию	4	-
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	303	-
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28	16
8	Прочее	257	147
9	Итого	1 168	364

Таблица 18.2

Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	75	8
2	Амортизация основных средств	12	-
3	Амортизация нематериальных активов	11	5
4	Расходы по аренде	195	90
5	Расходы по страхованию	2	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	8
7	Прочее	142	18
8	Итого	451	129

Примечание 19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 19.1			
Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Прочее	35	-
2	Итого	35	-

Прочие расходы

Таблица 19.2			
Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Прочее	(0)	-
2	Итого	(0)	-

Примечание 20. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 20.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Обществом, выступающим в качестве арендатора, заключен аренды помещения для собственных управленчески целей общей площадью 36,54 кв.м., квалифицируемый как краткосрочная аренда в соответствии с IFRS 16 "Аренда".

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

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	390	180
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	390	180
3	Итого	390	180

Примечание 21. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 21.1			
Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 711	55
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8	-
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 720	55
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 720	55
6	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет 25 процентов и применяется начиная с 4 квартала 2024 года. В 2023 году и за период 9 месяцев 2024 года Общество применяло упрощенную систему налогообложения с применением ставки 6%.	

Таблица 21.2			
Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2025 года	I полугодие 2024 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 762	1 061
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 690	64
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	29	(8)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(8)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	29	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 720	55
7	Текстовое пояснение	Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за I полугодие 2025 года:

Таблица 21.3					
Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Денежные средства	0	0	-	0
2	Расчеты с персоналом	37	67	-	104
3	Расчеты по социальному страхованию	7	16	-	24
4	Расчеты с покупателями и клиентами	1	(0)	-	0
5	Расчеты с прочими контрагентами	8	(4)	-	3
6	Нематериальные активы	-	0	-	0
7	Основные средства	1	-	-	1
8	Общая сумма отложенного налогового актива	53	79	-	132
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	87	(87)	-	-
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	140	(8)	-	132
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	140	(8)	-	132
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	140	(8)	-	132

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 21.4			
Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 615	28
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(33)	-
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 581	28
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 581	28

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

Таблица 21.5			
Номер строки	Наименование показателя	II квартал 2025 года	II квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 257	667
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 564	40
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	17	(12)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(12)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	17	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 581	28