

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Бухгалтерский баланс организации

на 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показат еля	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	29 948 741,53	1 588 050,19
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 550 000,00	22 097 301,16
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	20 329 672,13
11	дебиторская задолженность	12	2 550 000,00	1 767 629,03
17	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	828 252,30	923 375,64
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	146 673,12	220 009,68
21	Прочие активы	20	167 225,13	234 067,45
22	Итого активов		33 640 892,08	25 062 804,12
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	20 146,02
30	кредиторская задолженность	26	0	20 146,02
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	271 556,00	27 869,00
36	Прочие обязательства	29	1 078 604,73	432 206,12
37	Итого обязательств		1 350 160,73	480 221,14
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	21 000 000,00	21 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	6 000 000,00	6 000 000,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 290 731,35	(2 417 417,02)
44	Итого капитала		32 290 731,35	24 582 582,98
45	Итого капитала и обязательств		33 640 892,08	25 062 804,12

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.В. Лисовенко
(подпись)

(инициалы, фамилия)

30.06.2025 г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01120
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует. Бенефициар: Зубаренко Юлия Вадимовна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют. Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало отчетного периода - 4; на конец отчетного периода - 5

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Оценка руководства Организации последствий влияния геополитической ситуации на деятельность на отчетную дату: -на оценочные значения влияния не оказано,-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3

1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа непрерывности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для нефинансовых организаций. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. Организация подвержена финансовым рискам. К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации». Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
---	--	---

2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
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	Ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не проводилось

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной 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. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. 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.
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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная 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 отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.
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	

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	1. Учет движения денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с требованиями ПОЛОЖЕНИЯ от 3 февраля 2016 г. N 532-П ОТРАСЛЕВОЙ СТАНДАРТ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров". Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам кредиты - овернайт.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - 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
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Переносимая сумма прироста стоимости от переоценки представляет собой разницу между величиной амортизации, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и величиной амортизации, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива. Часть суммы прироста стоимости от переоценки переносится в состав нераспределенной прибыли по мере использования актива.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
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 всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
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 применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	У Общества отсутствуют активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин:- себестоимости;- чистой цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. 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 различия или зачтены.

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	

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
4	Расчетные счета	29 948 741,53	0	29 948 741,53	1 589 602,55	(1 552,36)	1 588 050,19
7	Итого	29 948 741,53	0	29 948 741,53	1 589 602,55	(1 552,36)	1 588 050,19
8	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 948 741,53	1 588 050,19
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	1 552,36
7	Итого	29 948 741,53	1 589 602,55
8	Текстовое пояснение		

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: 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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	20 349 672,13	(20 000,00)	20 329 672,13
13	Итого	0	0	0	20 349 672,13	(20 000,00)	20 329 672,13
14	Текстовое пояснение						

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025		На 31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			руб.: 23,70%	40
13	Текстовое пояснение				

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Прочее	2 550 000,00	0	2 550 000,00	1 785 483,87	(17 854,84)	1 767 629,03
8	Итого	2 550 000,00	0	2 550 000,00	1 785 483,87	(17 854,84)	1 767 629,03
9	Текстовое пояснение						

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, 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		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:						
		0	0	0	0	17 854,84	17 854,84
6	прочее	0	0	0	0	17 854,84	17 854,84
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
		0	0	0	0	(17 854,84)	(17 854,84)
12	прочее	0	0	0	0	(17 854,84)	(17 854,84)
37	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	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	9	10
5	Поступление	0	280 000,00	0	0	0	0	0	280 000,00
12	Амортизация	0	(1 475,41)	0	0	0	0	0	(1 475,41)
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	278 524,59	0	0	0	0	0	278 524,59
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	280 000,00	0	0	0	0	0	280 000,00
25	накопленная амортизация	0	(1 475,41)	0	0	0	0	0	(1 475,41)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	923 375,64	0	0	0	0	0	923 375,64
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	972 000,00	0	0	0	0	0	972 000,00
29	накопленная амортизация	0	(48 624,36)	0	0	0	0	0	(48 624,36)
38	Амортизация	0	(95 123,34)	0	0	0	0	0	(95 123,34)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	828 252,30	0	0	0	0	0	828 252,30
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	972 000,00	0	0	0	0	0	972 000,00
51	накопленная амортизация	0	(143 747,70)	0	0	0	0	0	(143 747,70)
53	Текстовое пояснение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6,00	0	6,00	6,00	0	6,00
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	167 219,13	0	167 219,13	236 425,70	(2 364,25)	234 061,45
10	Итого	167 225,13	0	167 225,13	236 431,70	(2 364,25)	234 067,45
11	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	0	2 800,00	0	0	2 800,00
2	стоимость (или оценка)	0	0	2 800,00	0	0	2 800,00
4	Поступление (создание)	0	0	123 312,00	0	0	123 312,00
11	Прочее	0	0	(123 312,00)	0	0	(123 312,00)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2024 в том числе:	0	0	2 800,00	0	0	2 800,00
13	стоимость (или оценка)	0	0	2 800,00	0	0	2 800,00
29	Текстовое пояснение						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2024	0	2 364,25	0	0	0	2 364,25
4	Прочие движения	0	(2 364,25)	0	0	0	(2 364,25)
6	Текстовое пояснение						

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	3 929,02
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	16 217,00
21	Итого	0	20 146,02
22	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	704 660,55	367 619,25
3	Расчеты по социальному страхованию	373 087,18	64 586,87
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	857,00	0
8	Итого	1 078 604,73	432 206,12
9	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 512 679,66	1 779 180,74
8	прочее	2 512 679,66	1 779 180,74
15	Итого	2 512 679,66	1 779 180,74
16	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 864 516,13	0
46	Итого	14 864 516,13	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Всего	14 864 516,13	0
55	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 907 955,17	1 389 614,80
6	Прочее	80 900,00	4 200,00
7	Итого	7 988 855,17	1 393 814,80
8	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	35 948,69	1 809,68
2	Амортизация основных средств	73 336,56	12 222,76
3	Амортизация нематериальных активов	95 123,34	1 475,41
4	Расходы по аренде	247 595,48	1 838,80
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	314 100,00	23 250,00
14	Неустойки (штрафы, пени)	282,77	228,56
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 990,62	13 104,11
17	Прочее	427 219,48	370 066,93
18	Итого	1 213 596,94	423 996,25
19	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
3	Прочее	1 459,36	42 200,00
4	Итого	1 459,36	42 200,00
5	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	506 907,00	41 768,00
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	506 907,00	41 768,00
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	506 907,00	41 768,00
7	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 174 743,68	(80 830,31)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	506 907,00	(41 768,00)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	506 907,00	(41 768,00)
12	Текстовое пояснение		

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,
на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	29 948 741,53	0	0	0	0
2	расчетные счета	29 948 741,53	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 550 000,00
38	прочее	0	0	0	0	2 550 000,00
39	Итого	29 948 741,53	0	0	0	2 550 000,00
40	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 589 602,55	0	0	0	0
2	расчетные счета	1 589 602,55	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 785 483,87
38	прочее	0	0	0	0	1 785 483,87
39	Итого	1 589 602,55	0	0	0	1 785 483,87
40	Текстовое пояснение					

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 552 362,69	0	0	1 552 362,69
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 785 483,87	0	0	1 785 483,87
11	дебиторская задолженность	1 785 483,87	0	0	1 785 483,87
16	Прочее	236 425,30	0	0	236 425,30
17	Итого активов	3 574 271,86	0	0	3 574 271,86
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 146,02	0	0	20 146,02
25	кредиторская задолженность	20 146,02	0	0	20 146,02
27	Прочее	432 200,12	0	0	432 200,12
28	Итого обязательств	452 346,14	0	0	452 346,14
29	Чистая балансовая позиция	3 121 925,72	0	0	3 121 925,72
30	Текстовое пояснение				

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 948 741,53	0	0	29 948 741,53
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 550 000,00	0	0	2 550 000,00
11	дебиторская задолженность	2 550 000,00	0	0	2 550 000,00
16	Прочее	167 225,13	0	0	167 225,13
17	Итого активов	32 665 966,66	0	0	32 665 966,66
Раздел II. Обязательства					
27	Прочее	1 078 604,73	0	0	1 078 604,73
28	Итого обязательств	1 078 604,73	0	0	1 078 604,73
29	Чистая балансовая позиция	31 587 361,93	0	0	31 587 361,93
30	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 30 июня 2025 г.

Таблица 52.7

[illegible]

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.7

[illegible]

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 июня 2025 г.**

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	29 948 741,53	0	0	0	0	0	0	29 948 741,53
2	расчетные счета	29 948 741,53	0	0	0	0	0	0	29 948 741,53
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 550 000,00	2 550 000,00
47	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 550 000,00	2 550 000,00
53	прочее	0	0	0	0	0	0	2 550 000,00	2 550 000,00
56	Итого активов	29 948 741,53	0	0	0	0	0	2 550 000,00	32 498 741,53
Раздел II. Обязательства									
107	Итого разрыв ликвидности	29 948 741,53	0	0	0	0	0	2 550 000,00	32 498 741,53
108	Текстовое пояснение								

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 552 362,69	0	0	0	0	0	0	1 552 362,69
2	расчетные счета	1 552 362,69	0	0	0	0	0	0	1 552 362,69
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 785 483,87	0	0	0	0	0	0	1 785 483,87
47	дебиторская задолженность, в том числе:	1 785 483,87	0	0	0	0	0	0	1 785 483,87
53	прочее	1 785 483,87	0	0	0	0	0	0	1 785 483,87
56	Итого активов	3 337 846,56	0	0	0	0	0	0	3 337 846,56
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 146,02	0	0	0	0	0	0	20 146,02
90	кредиторская задолженность, в том числе:	20 146,02	0	0	0	0	0	0	20 146,02
103	прочее	20 146,02	0	0	0	0	0	0	20 146,02
106	Итого обязательств	20 146,02	0	0	0	0	0	0	20 146,02
107	Итого разрыв ликвидности	3 317 700,54	0	0	0	0	0	0	3 317 700,54
108	Текстовое пояснение								

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

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	29 948 741,53	0	0	0	29 948 741,53
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 550 000,00	0	0	0	2 550 000,00
11	дебиторская задолженность	2 550 000,00	0	0	0	2 550 000,00
16	Прочее	167 225,13	0	0	0	167 225,13
17	Итого активов	32 665 966,66	0	0	0	32 665 966,66
Раздел II. Обязательства						
27	Прочее	1 078 604,73	0	0	0	1 078 604,73
28	Итого обязательств	1 078 604,73	0	0	0	1 078 604,73
29	Чистая балансовая позиция	31 587 361,93	0	0	0	31 587 361,93
30	Текстовое пояснение					

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

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 552 362,69	0	0	0	1 552 362,69
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 785 483,87	0	0	0	1 785 483,87
11	дебиторская задолженность	1 785 483,87	0	0	0	1 785 483,87
16	Прочее	236 425,30	0	0	0	236 425,30
17	Итого активов	3 574 271,86	0	0	0	3 574 271,86
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 146,02	0	0	0	20 146,02
25	кредиторская задолженность	20 146,02	0	0	0	20 146,02
27	Прочее	432 200,12	0	0	0	432 200,12
28	Итого обязательств	452 346,14	0	0	0	452 346,14
29	Чистая балансовая позиция	3 121 925,72	0	0	0	3 121 925,72
30	Текстовое пояснение					

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

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	146 673,12	146 673,12
64	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	146 673,12	146 673,12
67	прочие активы	0	0	146 673,12	146 673,12
117	Текстовое пояснение				

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	220 009,68	220 009,68
64	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	220 009,68	220 009,68
67	прочие активы	0	0	220 009,68	220 009,68
117	Текстовое пояснение				

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

Таблица 56.4

Номер показат еля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	32 498 741,53	32 498 741,53	32 498 741,53
2	денежные средства, в том числе:	0	0	29 948 741,53	29 948 741,53	29 948 741,53
6	расчетные счета	0	0	29 948 741,53	29 948 741,53	29 948 741,53
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00
31	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00
33	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00
75	Текстовое пояснение					

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

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 337 846,56	3 337 846,56	3 337 846,56
2	денежные средства, в том числе:	0	0	1 552 362,69	1 552 362,69	1 552 362,69
6	расчетные счета	0	0	1 552 362,69	1 552 362,69	1 552 362,69
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 785 483,87	1 785 483,87	1 785 483,87
31	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 785 483,87	1 785 483,87	1 785 483,87
38	прочее	0	0	1 785 483,87	1 785 483,87	1 785 483,87
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	20 146,02	20 146,02	20 146,02
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	20 146,02	20 146,02	20 146,02
61	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 146,02	20 146,02	20 146,02
63	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	3 929,02	3 929,02	3 929,02
64	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	16 217,00	16 217,00	16 217,00
75	Текстовое пояснение					

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2025 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	441 994,97	0	0	441 994,97
30	Текстовое пояснение								

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	129 071,10	0	0	129 071,10
30	Текстовое пояснение								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 701 429,35	0	0	2 701 429,35
25	Текстовое пояснение								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2024 г.									
Таблица 58.2									
Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	378 925,84	0	0	378 925,84
25	Текстовое пояснение								

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 701 429,35	378 925,84
6	Итого	2 701 429,35	378 925,84
7	Текстовое пояснение		

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 512 679,66	1 779 180,74
4	процентные доходы	34	2 512 679,66	1 779 180,74
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	14 864 516,13	0
16	Расходы на персонал	41	(7 988 855,17)	(1 393 814,80)
21	Общие и административные расходы	45	(1 213 596,94)	(423 996,25)
24	Прочие расходы	46	(1 459,36)	(42 200,00)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 173 284,32	(80 830,31)
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(506 907,00)	(41 768,00)
27	текущий налог на прибыль	48	(506 907,00)	(41 768,00)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 666 377,32	(122 598,31)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
69	Итого совокупного дохода (расхода)		7 666 377,32	(122 598,31)

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.В. Лисовенко
(подпись) (инициалы, фамилия)

30.06.2025 г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Отчет
об изменениях капитала организации

за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Неразмешенная 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 финансовых основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными 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 1 января 2024 г.		21 000 000,00	1 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 630,43	22 040 630,43
4	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		21 000 000,00	1 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 630,43	22 040 630,43
6	Остаток на 1 января 2024 г.		21 000 000,00	1 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 630,43	22 040 630,43
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(122 598,31)	(122 598,31)
14	Прочие взносы акционеров (участников)		0	2 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000,00
17	Остаток на 30 июня 2024 г.		21 000 000,00	3 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(81 967,88)	24 418 032,12
18	Остаток на 1 января 2025 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 417 417,02)	24 582 582,98
21	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 417 417,02)	24 582 582,98
23	Остаток на 1 января 2025 г.		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 417 417,02)	24 582 582,98
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 666 377,32	7 666 377,32
33	Прочее		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 771,05	41 771,05
34	Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе:		21 000 000,00	6 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 290 731,35	32 290 731,35

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.В. Лисовенко
(подпись)
(инициалы, фамилия)

30.06.2025 г.

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45297552000	81942741	1237700768194	9729358707

Отчет
о движении денежных средств организации

за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 100 000,00	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 088 153,74)	(917 672,00)
5	Проценты полученные		2 796 896,60	1 392 268,75
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(7 251 556,30)	(904 478,57)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(282,77)	(349 658,68)
12	Уплаченный налог на прибыль		(263 220,00)	0
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		20 065 455,19	2 389 326,00
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		28 359 138,98	1 609 785,50
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(30 466,00)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	(30 466,00)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		28 359 138,98	1 579 319,50
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 589 602,55	22 041 440,43
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 948 741,53	23 620 759,93

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.В. Лисовенко
(подпись)

(инициалы, фамилия)

30.06.2025 г.