

Код территории	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 июня 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3,
помещение XVI, КОМНАТА №4

(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 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	246 304	7 063	184 960
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 981	227 769	34 261
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	14 000	214 890	22 500
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	484	484	891
11	дебиторская задолженность	12	15 496	12 395	10 870
14	Инвестиции в дочерние организации	15	10	10	10
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	26 858	23 056	14 379
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 447	2 654	6 974
20	Отложенные налоговые активы	48	6 817	7 010	5 076
21	Прочие активы	20	5 277	2 920	3 740
22	Итого активов		327 694	270 482	249 399
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		57 772	18 558	17 632
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 228	3 134	7 656
30	кредиторская задолженность	26	45 544	15 424	9 975
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 314	4 744	670
36	Прочие обязательства	29	24 333	17 735	15 085
37	Итого обязательств		87 418	41 037	33 387
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал	30	10 901	10 901	10 901
39	Добавочный капитал	30	58 597	58 597	58 597
40	Резервный капитал	30	38	38	38
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		170 740	159 910	146 477
44	Итого капитала		240 275	229 445	216 013
45	Итого капитала и обязательств		327 694	270 482	249 399

Генеральный директор

(должность)

Тотапенко Н. М.

(подпись)

ра. илия, имя, отчество (при наличии)



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-И Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI,

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Июнь 2025г.	За Январь-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2025г.	За Апрель-Июнь 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 366	19 376	9 481	12 833
4	процентные доходы	34	21 130	19 999	10 491	13 189
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(1 764)	(623)	(1 009)	(356)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	106 581	95 835	69 287	64 941
16	Расходы на персонал	41	(50 737)	(62 606)	(25 142)	(43 134)
17	Прямые операционные расходы	42	(10 453)	(9 429)	(7 945)	(6 720)
18	Процентные расходы	43	(241)	(410)	(169)	(187)
21	Общие и административные расходы	45	(12 034)	(9 975)	(6 236)	(5 104)
23	Прочие доходы	46	687	325	525	163
24	Прочие расходы	46	(695)	(791)	(227)	(401)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		52 474	32 326	39 574	22 392
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(13 418)	(6 504)	(10 033)	(4 524)
27	текущий налог на прибыль	48	(13 225)	(7 171)	(9 270)	(4 970)
28	отложенный налог на прибыль	48	(193)	668	(763)	446
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		39 056	25 823	29 541	17 868
Раздел II. Прочий совокупный доход						
69	Итого совокупного дохода (расхода)		39 056	25 823	29 541	17 868

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Потапенко Н. М.
фамилия, имя, отчество (при наличии)

28 Июль 2025 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
За Январь - Июнь 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
115114, Г.Москва, ви.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-й Кожовический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на Январь 2024 г.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 477	216 013
4	Остаток на Январь 2024 г., пересмотренный.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 477	216 013
6	Остаток на Январь 2024 г., с учетом корректировки.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 477	216 013
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	25 823	25 823
15	Прочие распределения в пользу участников		x	-	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	(32 003)	(32 003)
17	Остаток на Июнь 2024 г.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 296	209 832
18	Остаток на Январь 2025 г.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159 910	229 445
21	Остаток на Январь 2025 г., пересмотренный.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159 910	229 445
23	Остаток на Январь 2025 г., с учетом корректировки.		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159 910	229 445
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	39 056	39 056
32	Прочие распределения в пользу участников		x	-	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	(28 223)	(28 223)
33	Прочее		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
34	Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе:		10 901	58 597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 740	240 275

Генеральный директор (должность)	Поталенко Н. М. (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))	
28	Июль	2025 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-И Кожевнический, дом 12,

(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	Январь - Июнь 2025	Январь - Июнь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		109 364	100 108
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(19 247)	(16 356)
5	Проценты полученные		21 405	19 265
6	Проценты уплаченные		(241)	(410)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		964	628
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(50 617)	(51 555)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(877)	(792)
12	Уплаченный налог на прибыль		(12 655)	(7 558)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(555)	(403)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		47 540	42 928
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(560)

19	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(5 841)	(5 135)
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		393 550	259 000
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(193 050)	(262 500)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		194 659	(9 196)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(2 950)	(2 500)
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 950)	(2 500)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 950)	(2 500)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		239 249	31 233
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		3 833	183 190
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		243 082	214 422

Генеральный директор

(должность)

Потапенко Н. М.

(подпись) фамилия, имя отчество (при наличии)

28

Июль

2025 г.



Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 июня 2025 г.

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)	№10-000-1-00294
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по ведению реестра ценных бумаг
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерные общества
4	Место нахождения организации	115114, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, комната №4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	В Обществе отсутствует материнское предприятие и бенефициар, т.к. отсутствует физическое лицо, обладающее конечным контролем
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	3 (Три) филиала: 1. Московская обл, г.о. Долгопрудный, г Долгопрудный, проезд Лихачевский, д. 8, помещ. LI, офис 401-3 2. Сахалинская обл, Холмский р-н, Холмск г, Победы ул, дом № 16 3. Ульяновская обл, Ульяновск г, Карла Маркса ул, дом № 18, квартира 2
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	63

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 июня 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	На фоне проведения специальной военной операции на Украине, против России было принято рекордное количество санкций. НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. По состоянию на дату составления отчетности существенное влияние на экономику Российской Федерации будут оказывать санкции в связи с проведением "специальной военной операции". Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Изменения законодательства, а так же факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики и действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Руководство НФО полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий. Общество ведет непрерывный мониторинг рисков внешней и внутренней среды и своевременно реагирует на изменение ситуации, обеспечивая устойчивую и эффективную работу Общества. Для оценки ожидаемых кредитных убытков компания использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предложения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 30 июня 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости. При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и граф изменяется в соответствии с указанной в Положении 843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	Ретроспективный пересчет не производился

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
 На 30 июня 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой стоимости 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. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно Общество применило МСФО (IAS) 29. Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В течение отчетного периода изменений учетной политики не производилось.
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	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.
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 состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства в кассе; денежные средства на текущих счетах компании (рублевых и валютных) и начисленные проценты по НСО, доступные для использования. Классификация активов НФО в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Согласно группировке счетов, остатки по счету № 20507 "Начисленные проценты на денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях" включаются в строку «Денежные средства» Бухгалтерского баланса. Подход к составлению Отчета о потоках денежных средств при этом не изменился: начисленные, но неполученные проценты по сделкам МНО не влияют на сумму денежных средств и эквивалентов. Таким образом, имеет место разный подход к формированию показателей для целей составления Бухгалтерского баланса и Отчета о потоках денежных средств

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре при условии, что номинальная ставка попадает в диапазон рыночных ставок. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением ставки ЭСП.
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	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	НФО учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации НФО формирует резерв под их обесценение.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	НФО учитывает прочие финансовые активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО 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 отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а так же намерение либо провести 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)	НФО 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)	НФО 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)	НФО 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, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 000 (Сто тысяч) рублей.

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	НФО не имеет переоцененных основных средств
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 объектов основных средств НФО определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. При определении срока полезного использования основных средств НФО 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 №640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.

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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость.
----	--	---

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	НФО не имеет переоцененных нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: НФО намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, НФО располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, НФО способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. 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. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. 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.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В НФО 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 НФО отсутствуют пенсионные планы.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	В НФО отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания: Объект (базовый актив), по которому одновременно выполняются условия: - определен срок аренды; -объект можно идентифицировать и арендодатель не вправе по своему усмотрению заменить его на аналогичный; - арендатор вправе получить экономические выгоды от объекта в течение срока аренды; - арендатор сам определяет, как использовать объект, или его использование изначально предопределено договором. Оценка - по первоначальной стоимости. Для расчета первоначальной стоимости права пользования суммируются следующие показатели: - первоначальная оценка обязательства по аренде; -арендные платежи на дату начала аренды или до нее. Первоначальная стоимость списывается через амортизацию линейным методом в течение срока пользования. Проценты по обязательству по аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде включаются в расходы. 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 арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Общество, как промежуточный арендодатель, руководствуется требованиями пункта B58 МСФО (IFRS) 16 "Аренда", в соответствии с которыми договор субаренды является краткосрочной арендой, субаренду классифицирует как операционную аренду
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 не 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	Отсутствует

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
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	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	НФО учитывает запасы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ и ФСБУ 5 для каждого актива, признанного в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цены продажи. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов.
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 при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств, превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В случае выкупа собственных акции, выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций используется метод оценки по стоимости приобретения.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, создан резервный фонд в размере 5% от суммы уставного капитала, который предназначен для покрытия убытков, а так же для выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд не может быть использован в иных целях.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода и до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется на основе соответствующих действующих нормативных актов и МСФО (IAS).

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	299	-	299	16	-	16
4	Расчетные счета	246 142	(138)	246 005	7 062	(15)	7 047
7	Итого	246 442	(138)	246 304	7 078	(15)	7 063
8	Текстовое пояснение	5.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2024 года: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 5% от общей суммы. Совокупная сумма этих остатков составляет 245 637 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 6 543 тысяч рублей), или 99,79 процентов от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2024 года: 92,86 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют).					

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	14 000	-	14 000	214 890	-	214 890
13	Итого	14 000	-	14 000	214 890	-	214 890

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы	484	-	484	484	-	484
9	Итого	484	-	484	484	-	484

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	31 824	(16 347)	15 477	28 016	(15 728)	12 288
7	Прочее	19	-	19	107	-	107
8	Итого	31 843	(16 347)	15 496	28 123	(15 728)	12 395

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Взнос в УК ООО "ПКТ"	10	-	10	100,00	10 000,00	-	10	100,00	643
Итого		10	-	10	x	10	-	10	x	x
Текстовое пояснение		15.1.1. Инвестиции в дочерние предприятия отражаются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке. По состоянию на отчетную дату (и на 31.12.2024 г.) проведена проверка на обесценение. Признаков устойчивого обесценения не выявлено.								

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

[illegible]

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		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	35	-	35	35	-	35
2	Расчеты с персоналом	137	-	137	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	563	-	563	563	-	563
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	86	-	86	23	-	23
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 376	-	4 376	2 249	-	2 249
6	Запасы	24	-	24	16	-	16
9	Прочее	57	-	57	33	-	33
10	Итого	5 277	-	5 277	2 920	-	2 920
11	Текстовое пояснение	20.1.1. На 30.06.2025 год авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных некредитной финансовой организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных					

Примечание 20. Прочие активы
Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	11	-	3	15
2	стоимость (или оценка)	-	-	11	-	3	15
4	Поступление (создание)	-	-	986	-	-	986
8	Признание в составе расходов	-	-	(984)	-	-	(984)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	-	13	-	3	16
13	стоимость (или оценка)	-	-	13	-	3	16
15	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	-	13	-	3	16
16	стоимость (или оценка)	-	-	13	-	3	16
18	Поступление (создание)	-	-	1 533	-	-	1 533
22	Признание в составе расходов	-	-	(1 525)	-	-	(1 525)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	21	-	3	24
27	стоимость (или оценка)	-	-	21	-	3	24

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	12 228	3 134
16	Итого	12 228	3 134
17	Текстовое пояснение	24.1.1. Обязательство по аренде оценивается по дисконтированной стоимости арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования используется средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным НФО на соответствующий срок. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается (в соответствии с п.29 МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации").	

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	8
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	74	46
19	Расчеты с акционерами, участниками	28 223	-
20	Прочее	17 240	15 369
21	Итого	45 544	15 424
22	Текстовое пояснение	26.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации в составе строки 20 показана прочая кредиторская задолженность, в т.ч. по выплате дивидендов акционерам обществ по договорам оказания услуг в размере 16 047 тысячи рублей (на 31.12.2024 года: 15 082 тысячи рублей).	

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	11 629	4 670
2	Расчеты с персоналом	8 856	9 679
3	Расчеты по социальному страхованию	1 638	1 612
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 209	1 774
8	Итого	24 333	17 735
9	Текстовое пояснение	29.1.1. По строке 1 отражены авансы, полученные от клиентов	

Примечание 30. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01 января 2024 г.	2 348	751		-	10 149	10 901
4	На 30 июня 2024 г.	2 348	751		-	10 149	10 901
5	На 01 января 2025 г.	2 348	751		-	10 149	10 901
8	На 30 июня 2025 г.	2 348	751		-	10 149	10 901
9	Текстовое пояснение	30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2025 года составляет 751 тысяч рублей (на 31.06.2024 года: 751 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2025 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. 30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса. 30.1.3. В качестве добавочного капитала учитываются суммы, полученные сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества).					

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 130	19 999
5	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 050	1 734
8	прочее	18 080	18 265
15	Итого	21 130	19 999
16	Текстовое пояснение	34.1.1. За период с января по июнь 2025 года у некредитной финансовой организации в составе строки 8 "Прочее" показаны начисленные проценты на НСО в размере 18 080 тысячи рублей (с января по июнь 2024 года: 18 265 тысячи рублей).	

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 491	13 189
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	620	895
8	прочее	9 870	12 294
15	Итого	10 491	13 189

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 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			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	34 312	31 795
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	21 537	22 016
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	2 570	398
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	39 559	31 506
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 345	2 015
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 109	151
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	464	3 627
15	Итого	101 896	91 508
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			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
47	Агентское вознаграждение	99	131
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	25	10
52	Прочее	4 561	4 186
53	Итого	4 684	4 327
54	Всего	106 581	95 835
55	Текстовое пояснение	40.1.1. За период с января по июнь 2025 года у некредитной финансовой организации в составе строки 52 показана выручка за оказание дополнительных услуг , в т.ч. по оказанию услуг регистратором по выполнению функций Эскроу-Агента в размере 1 495 тысяч рублей (с января по июнь 2024 года: 820 тысяч рублей), оказание услуг регистратором в течение одного рабочего дня (перерегистрация, обременение ЦБ, внесение информации о залогодержателе, выдача справок об операциях, выписок) в размере 2 408 тысяч рублей (с января по июнь 2024 года: 1 082 тысяч рублей).	

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 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			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	17 805	16 305
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	11 783	15 602
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	2 341	45
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	30 938	25 615
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	1 398	1 266
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 038	122
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	368	3 565
15	Итого	65 670	62 519
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			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
47	Агентское вознаграждение	43	69
52	Прочее	3 574	2 353
53	Итого	3 617	2 422
54	Всего	69 287	64 941

Примечание 41. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(41 904)	(53 336)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(8 765)	(9 270)
6	Прочее	(68)	-
7	Итого	(50 737)	(62 606)
8	Текстовое пояснение	41.1.1. Расходы по оплате труда за январь-июнь 2025 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 41 904 тысяч рублей (за январь-июнь 2024 года: 53 336 тысяч рублей). 41.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-июнь 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 765 тысяч рублей (за январь-июнь 2024 года: 9 270 тысячи рублей).	

Примечание 41. Расходы на персонал
Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 41.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(20 592)	(36 892)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(4 516)	(6 241)
6	Прочее	(34)	-
7	Итого	(25 142)	(43 134)

Примечание 42. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	(8 143)	(7 775)
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(32)	(31)
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	(34)	(96)
10	Расходы на технические услуги	(1 604)	(899)
14	Прочее	(639)	(628)
15	Итого	(10 453)	(9 429)
16	Текстовое пояснение	42.1.1. За период с января по июнь 2025 года у некредитной финансовой организации в составе строки 14 показаны прочие расходы, в т.ч. Членство в СРО в сумме 269 тысяч рублей (с января по июнь 2024 года: 258 тысяч рублей), Страхование профессиональной ответственности в сумме 370 тысяч рублей (с января по июнь 2024 года: 370 тысяч рублей).	

Примечание 42. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы
(За последний квартал)

Таблица 42.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	(6 770)	(5 875)
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(24)	(23)
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	(22)	(40)
10	Расходы на технические услуги	(810)	(468)
14	Прочее	(320)	(314)
15	Итого	(7 945)	(6 720)

Примечание 43. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	(241)	(410)
7	Итого	(241)	(410)

Примечание 43. Процентные расходы
Процентные расходы
(За последний квартал)

Таблица 43.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	(169)	(187)
7	Итого	(169)	(187)

Примечание 45. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(2 996)	(2 675)
3	Амортизация нематериальных активов	(1 899)	(937)
4	Расходы по аренде	(245)	(341)
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	(574)	(499)
7	Расходы на рекламу и маркетинг	(1 495)	(1 174)
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(23)	(332)
11	Транспортные расходы	(19)	(26)
12	Расходы на служебные командировки	(421)	(57)
13	Прочие хозяйственные расходы	(2 145)	(1 671)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(159)	(515)
17	Прочее	(2 060)	(1 746)
18	Итого	(12 034)	(9 975)
19	Текстовое пояснение	45.1.1. За период с января по июнь 2025 года у некредитной финансовой организации в составе строки 17 показаны прочие административные расходы, в т.ч. расходы по списанию стоимости запасов в сумме 853 тысячи рублей (с января по июнь 2024 года: 691 тысяча рублей), плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 721 тысяча рублей (с января по июнь 2024 года: 544 тысяча рублей), другие организационные и управленческие расходы в сумме 486 тысячи рублей (с января по июнь 2024 года: 511 тысяча рублей).	

Примечание 45. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 45.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(1 476)	(1 349)
3	Амортизация нематериальных активов	(977)	(465)
4	Расходы по аренде	(123)	(122)
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	(317)	(256)
7	Расходы на рекламу и маркетинг	(765)	(682)
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(5)	(12)
11	Транспортные расходы	(16)	(19)
12	Расходы на служебные командировки	(321)	(45)
13	Прочие хозяйственные расходы	(920)	(990)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(74)	(449)
17	Прочее	(1 243)	(714)
18	Итого	(6 236)	(5 104)

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	325	325
6	Прочее	362	-
7	Итого	687	325

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 46.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	163	163
6	Прочее	362	-
7	Итого	525	163

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
3	Прочее	(695)	(791)
4	Итого	(695)	(791)
5	Текстовое пояснение	46.2.1. По строке 3 «Прочее» отражены расходы на обеспечение условий труда сотрудников и функционирования офиса.	

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие расходы
(За последний квартал)

Таблица 46.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
3	Прочее	(227)	(401)
4	Итого	(227)	(401)

Примечание 47. Аренда

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них		12 056	2 137
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства		12 228	3 134

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(241)	(410)
2	проценты уплаченные	(241)	(410)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 447)	(2 971)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 447)	(2 971)
7	Итого	(3 689)	(3 381)

Примечание 47. Аренда
Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 47.4

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Незначительная часть офисного помещения (12%) предоставляется в субаренду на основании краткосрочного договора. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Договор субаренды заключен со связанной стороной
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Отсутствуют

Примечание 47. Аренда

Анализ арендных платежей по срокам погашения, получаемых по операционной аренде, в случаях, когда организация является арендодателем

Таблица 47.6

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	390	780
7	Итого	390	780

Примечание 48. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(13 225)	(7 171)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(193)	668
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(13 418)	(6 504)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(13 418)	(6 504)

Примечание 48. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 48.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(9 270)	(4 970)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(763)	446
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(10 033)	(4 524)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(10 033)	(4 524)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	52 474	32 326
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(13 119)	(6 465)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(174)	33
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	94
5	расходы, не принимаемые к	(174)	(62)
10	Прочее	(126)	(71)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(13 418)	(6 504)

Примечание 48. Налог на прибыль

**Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль
(За последний квартал)**

Таблица 48.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	39 574	22 392
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(9 893)	(4 478)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(119)	16
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	47
5	расходы, не принимаемые к	(119)	(31)
10	Прочее	(20)	(62)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(10 033)	(4 524)

Примечание 48. Налог на прибыль
Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства	-	-	-	-
2	Нематериальные активы	29	27	-	2
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 624	(199)	-	2 823
4	Денежные средства	34	31	-	4
5	Дебиторская задолженность	4 087	155	-	3 932
6	Обязательства по аренде	43	(206)	-	249
8	Общая сумма отложенного налогового актива	6 817	(193)	-	7 010
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 817	(193)	-	7 010
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	-	-	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 817	(193)	-	7 010
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 817	(193)	-	7 010

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства	-	-	-	-
2	Нематериальные активы	1	(1)	-	2
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	2 430	587	-	1 843
4	Денежные средства	38	6	-	33
5	Дебиторская задолженность	3 074	48	-	3 026
6	Обязательства по аренде	201	28	-	172
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5 743	668	-	5 076
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 743	668	-	5 076
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	-	-	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 743	668	-	5 076
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 743	668	-	5 076