Приложение 1
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	73491974	1047796382237	7702526051

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Полугодовая (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	на 30 июня 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	111 641	65 616
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 848	1 850
11	дебиторская задолженность	12	10 848	1 850
18	Основные средства и капитальные вложения в них		23 372	5 751
20	Отложенные налоговые активы		16 819	23 948
21	Прочие активы	20	2 188	1 661
22	Итого активов		164 867	98 826
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 404	5 963
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	23 857	5 852
30	кредиторская задолженность	26	547	111
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		7 496	2 000
36	Прочие обязательства	29	4 539	3 129
37	Итого обязательств		36 438	11 092
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	265 742	265 742
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(157 313)	(198 008)
44	Итого капитала		128 429	87 734
45	Итого капитала и обязательств		164 867	98 826

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ермакова Марина Юрьевна
(инициалы, фамилия)

30 июня 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" * МОСКВА *

Приложение 2
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	73491974	1047796382237	7702526051

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Полугодовая (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1-е полугодие 2025 г.	За 1-е полугодие 2024 г.	За 2-й квартал 2025 г.	За 2-й квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 858	2 544	2 739	1 359
4	процентные доходы	34	5 916	2 544	2 864	1 359
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		(58)	-	(125)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	79 499	21 786	71 089	14 676
16	Расходы на персонал	41	(15 401)	(7 570)	(8 081)	(3 786)
17	Прямые операционные расходы	42	(2 123)	(826)	(1 299)	(413)
18	Процентные расходы	43	(1 875)	(438)	(1 076)	(214)
21	Общие и административные расходы		(7 538)	(1 893)	(3 460)	(1 035)
23	Прочие доходы		-	-	-	-
24	Прочие расходы		(961)	(325)	(566)	(163)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		57 459	13 279	59 345	10 424
26	Налог на прибыль, в том числе:		(14 625)	(1 320)	(14 886)	(667)
27	текущий налог на прибыль		(7 496)	(1 495)	(7 496)	(1 125)
28	отложенный налог на прибыль		(7 129)	174	(7 391)	458
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		42 834	11 958	44 459	9 757
Раздел II. Прочий совокупный доход						
69	Итого совокупного дохода (расхода)		42 834	11 958	44 459	9 757

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ермакова Марина Юрьевна
(фамилия, имя, отчество)

30 июня 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" * МОСКВА *

Приложение 4
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	73491974	1047796382237	7702526051

Отчет о движении денежных средств организации
на 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Полугодовая (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1-е полугодие 2025 г.	За 1-е полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		70 501	22 306
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 182)	(1 643)
5	Проценты полученные		6 017	2 569
6	Проценты уплаченные		(419)	(438)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(14 578)	(6 907)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(216)	(177)
12	Уплаченный налог на прибыль		(2 286)	(693)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		52 837	15 018
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(4 792)	(581)
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 792)	(581)
41	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(1 861)	-
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 653)	(581)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		46 183	14 436
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		65 722	33 354
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		111 906	47 790

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
Ермакова Марина Юрьевна — (инициалы, фамилия)

"30" июня 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" * МОСКВА *

Приложение 3 к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	73491974	1047796382237	7702526051

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Полугодовая (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	18	19
1	**Остаток на начало сравнительного периода (на 1 января 2024 г.)**		20 000	265 742	(249 588)	36 154
4	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		20 000	265 742	(249 588)	36 154
6	Остаток на начало сравнительного периода		20 000	265 742	(249 588)	36 154
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	11 958	11 958
17	**Остаток на конец сравнительного периода (на 30 июня 2024 г.)**		20 000	265 742	(237 629)	48 112
18	**Остаток на начало отчетного периода (на 1 января 2025 г.)**		20 000	265 742	(198 008)	87 734
21	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный		20 000	265 742	(198 008)	87 734
23	Остаток на начало отчетного периода		20 000	265 742	(198 008)	87 734
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	42 834	42 834
30	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	(2 139)	(2 139)
34	**Остаток на конец отчетного периода (на 30 июня 2025 г.), в том числе:**		20 000	265 742	(157 313)	128 429

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ермакова Марина Юрьевна
(фамилия, имя, отчество)

30 июня 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 *
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"
* МОСКВА *

Примечания

к бухгалтерской
(финансовой) отчетности

на 30 июня 2025 г.
и за период с 01 января по 30 июня 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Джи Ай Си Эм»
(ООО УК «Джи Ай Си Эм»)

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00683 от 29.12.2009 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами осуществляется на основании лицензии № 21-000-1-00683 от 29.12.2009 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам России, без ограничения срока действия
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, помещ. 1737В, ком. 6,7
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация отсутствует. По состоянию на 30 июня 2025 года и на 31 декабря 2024 года единственным участником и бенефициарным владельцем Общества является Мамедов Сергей Сулейманович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	11 сотрудников на 30 июня 2025 года (на 31 декабря 2024 года: 7 сотрудников)

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ""ДЖИ АЙ СИ ЭМ"" (далее по тексту - Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, привели к повышению экономической нестабильности, сокращению как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Доход Общества формируется в основном за счет вознаграждения за управление ЗПИФ, что в общем нивелирует влияние внешних факторов на финансовый результат.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменения в геополитической ситуации, в частности, активные дипломатические контакты между США и Россией, улучшили отношения инвесторов к российским активам. Это благоприятно сказалось на условиях деятельности Общества и позволило фондам показать хорошие результаты и рост стоимости активов под управлением. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, однако последствия нынешней экономической ситуации трудно предсказать, в связи с чем текущие ожидания и оценки руководства могут существенно отличаться от реальных результатов. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, обеспечивая устойчивую и эффективную работу Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России от 02 октября 2024 года № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности». Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ Банка России и Учетной политикой Общества. 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.
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

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	Общество 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. Значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах.
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	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: 1. Резерв на предстоящую оплату отпусков. Обязательство по указанным начислениям отражены по строке "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке "Расходы на персонал" отчета о финансовых результатах Общества. 2. Актив в форме права пользования (статья «Основные средства и капитальные вложения в них» и обязательство по договору аренды (статья «Кредиты, займы и прочие привлеченные средств»). Профессиональное суждение принимается по сроку аренды используемых в своей деятельности офисных помещений и ставке дисконтирования, используя доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств, для отражения долгосрочной аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов

		руководства и вероятности исполнения опционов на продление аренды.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. На отчетную дату у Общества нет активов и обязательств в иностранной валюте. Неденежных активов и обязательств в иностранной валюте у Общества нет.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь этим сроком. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что оно было образовано после 2002 года, в экономике, не имеющей черт гиперинфляции.
Раздел II.	**Изменения в учетной политике**	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую)	Новые изменения и усовершенствования к стандартам, вступившим в действие с 1 января 2025 года, не оказали влияния или оказали несущественное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

	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	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: - наличные денежные средства, находящиеся в кассе Общества, - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, - депозиты "до востребования", "овернайт", а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет не более или равен 90 календарным дням.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	У Общества отсутствуют средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: займы выданные, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначальной оценки дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату состоят из дебиторской задолженности клиентов по начисленному вознаграждению.
14	Порядок признания и последующего учета	В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.

	инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 01.08.2022 № 803-П "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения". Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания. В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль), расчеты с поставщиками и подрядчиками.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости на основании первичных учетных документов. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. К финансовым обязательствам срок погашения, которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения, которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	У Общества отсутствуют операции взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств.
Раздел IV.	**Порядок признания и последующего учета хеджирования**	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков,	Общество не осуществляет операций хеджирования.

	описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляет операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляет операций хеджирования.
Раздел V.	**Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества**	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периоде Обществом не формировалась.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества
Раздел VI.	**Критерии признания и база оценки основных средств**	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:

		- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает 100 000 (сто тысяч) рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения. Активы, классифицированные в качестве объектов основных средств стоимостью ниже утвержденного лимита в 100 000 (сто тысяч) рублей, единовременно признаются в качестве расходов того периода, в котором такие активы были приобретены.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования; - физического и морального износа; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

		Применяемые сроки полезного использования по классам активов: - первая группа- 1-2 года включительно; - вторая группа - 2-3 года включительно; - третья группа - 3-5 лет - включительно; - четвертая группа- 5-7 лет включительно.
Раздел VII.	**Критерии признания и база оценки нематериальных активов**	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, должна превышать 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость на дату ввода в эксплуатацию, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	На отчетную дату Общество не имеет нематериальных активов. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая НДС, уплаченный при приобретении, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

	обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности, периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII.	**Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений**	
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" от 04.09.2015 г. Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, страховые взносы, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежемесячно. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионных выплат.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.

	ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел IX.	**Порядок признания и последующего учета договоров аренды**	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество не имеет основных средств, предоставленных в аренду. Общество является арендатором. Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 "Аренда" и Положение Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями". На дату начала долгосрочной аренды, Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении срока аренды. Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре процентной ставки. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоит из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" : - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; - переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных, по существу, фиксированных арендных платежей. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. Прекращение признания обязательств по аренде: - в случае истечения предполагаемого срока аренды, установленного профессиональным суждением; - в случае досрочного расторжения договора аренды. Общество классифицировало: - денежные платежи по основной части арендных платежей как финансовую деятельность; - денежные платежи, относящиеся к процентам, как операционную деятельность; - платежи по краткосрочной аренде и по аренде активов с низкой стоимостью как операционную деятельность.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам	Общество использует освобождение на основании IFRS 16 в части краткосрочной аренды. В этом случае Общество признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода равномерно в течении всего срока действия договора аренды. При классификации аренды в

	аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	качестве краткосрочной Обществом учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Если договор аренды не содержит условий для определения ставки дисконтирования (процентной ставки по договору), арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств (п. 26 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). При оценке обязательства по аренде Общество использует размещенную на сайте Банка России процентную ставку по кредитам предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, на срок соответствующий сроку договорных арендных отношений.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Договорами аренды не предусмотрена оплата 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 при признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость, поскольку для Общества НДС, уплаченный контрагенту (поставщику), не является возмещаемым налогом. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы запаса. Единицей учета запасов является единица, на которую была установлена цена приобретения (единица веса, длины, площади, штука, пачка, упаковка, комплект и т.п.). После первоначального признания запасы оцениваются Обществом по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи признается в качестве расходов в том периоде, в котором имело место списание. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для

		выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первичного учетного документа.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. Кредиторская задолженность при первоначальном признании и последующем учете учитывается по стоимости полученных активов или услуг. В случае возникновения кредиторской задолженности с отсрочкой платежа (на срок один год и более) осуществляется реклассификация кредиторской задолженности в прочие привлеченные средства с последующим учетом по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Денежные средства, перечисленные в качестве вклада в имущество Общества от участников, отражаются в составе добавочного капитала Общества. Уставный и добавочный капитал сформирован денежными средствами, полученными от своих участников.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли,

		позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: - Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и - отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются последним календарным днем соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, распределяемые Обществом владельцам долей в его уставном капитале, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в составе капитала в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды распределяются согласно решению единственного участника Общества. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты» и раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	111 906	(265)	111 641	65 823	(207)	65 616
6	Итого	111 906	(265)	111 641	65 823	(207)	65 616
7	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 июня 2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях с общей суммой денежных средств 111 906 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: в 1-й кредитной организации с общей суммой денежных средств 65 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества размещен МНО в 1-й кредитной организации на сумму 65 700 тыс. руб. Сумма начисленных, но не полученных процентов на 31.12.2024 составила 100 тыс. руб.).					

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 848	-	10 848	1 850	-	1 850
8	Итого	10 848	-	10 848	1 850	-	1 850
9	Текстовое пояснение	На отчетную дату дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии по доверительнному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 10 848 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 г.: 1 850 тысяч рублей). Дебиторская задолженность имеет срок погашения до 3 месяцев. Справедливая стоимость дебиторской задолженности на конец отчетного периода существенно не отличается от балансовой стоимости (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). По состоянию на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. просроченной дебиторской задолженности нет. Все контрагенты Общества находятся на территории Российской Федерации и являются резидентами Российской Федерации. Контрагентам Общества не присвоен рейтинг по национальной шкале Российской Федерации.					

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.			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	1 237	-	1 237	642	-	642
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	57	-	57	72	-	72
5	Расчеты с поставщиками и	894	-	894	947	-	947
10	Итого	2 188	-	2 188	1 661	-	1 661
11	Текстовое пояснение	По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе на 30.06.2025 г. и 31.12.2024 г. стоимость прочих активов практически совпадает со справедливой стоимостью.					

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На конец отчетного периода 30 июня 2025 г.	На начало отчетного периода 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	23 857	5 852
16	Итого	23 857	5 852
17	Текстовое пояснение		

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На конец отчетного периода 30 июня 2025 г.	На начало отчетного периода 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	25	8
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	440	25
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	12	8
20	Прочее	70	70
21	Итого	547	111
22	Текстовое пояснение	На 30 июня 2025 года вся кредиторская задолженность имеет срок погашения до 3 месяцев. По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года просроченной кредиторской задолженности нет. Все контрагенты Общества находятся на территории Российской Федерации и являются резидентами Российской Федерации. Справедливая стоимость кредиторской задолженности на конец отчетного периода существенно не отличается от балансовой стоимости (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). На 30 июня 2025 года по строке "Прочая кредиторская задолженность" отражена текущая задолженность по юридическим услугам (на 31 декабря 2024 года - текущая задолженность по юридическим услугам).	

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 403	2 489
3	Расчеты по социальному страхованию	961	635
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	174	6
8	Итого	4 539	3 129
9	Текстовое пояснение		

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2025 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. Добавочный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2025 года составляет 265 742 тысячи рублей (на 31 декабря 2024 года: 265 742 тысяч рублей) и сформирован денежными средствами, полученными от своих участников.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не происходило.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки не производились.
4	Информация о распределении прибыли	Чистая прибыль в Обществе распределяется ежеквартально. В первом полугодии 2025 года была распределенна часть чистой прибыли Общества по итогам 2024 г.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Участники Общества не наделяются дополнительными правами как имущественного, так и неимущественного характера.

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами Общества.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Данные нарастающим итогом		Данные за квартал	
		1-е полугодие 2025 г.	1-е полугодие 2024 г.	2-й квартал 2025 г.	2-й квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 916	2 544	2 864	1 359
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 916	2 544	2 864	1 359
15	Итого	5 916	2 544	2 864	1 359
16	Текстовое пояснение				

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	Данные нарастающим итогом		Данные за квартал	
		1-е полугодие 2025 г.	1-е полугодие 2024 г.	2-й квартал 2025 г.	2-й квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	79 499	21 786	71 089	14 676
46	Итого	79 499	21 786	71 089	14 676
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
54	Всего	79 499	21 786	71 089	14 676
55	Текстовое пояснение				

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	Данные нарастающим итогом		Данные за квартал	
		1-е полугодие 2025 г.	1-е полугодие 2024 г.	2-й квартал 2025 г.	2-й квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(13 061)	(6 484)	(6 874)	(3 246)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(2 334)	(1 087)	(1 207)	(541)
6	Прочее	(6)	-	-	-
7	Итого	(15 401)	(7 570)	(8 081)	(3 786)
8	Текстовое пояснение				

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	Данные нарастающим итогом		Данные за квартал	
		1-е полугодие 2025 г.	1-е полугодие 2024 г.	2-й квартал 2025 г.	2-й квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 123	826	1 299	413
15	Итого	2 123	826	1 299	413
16	Текстовое пояснение				

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	Данные нарастающим итогом		Данные за квартал	
		1-е полугодие 2025 г.	1-е полугодие 2024 г.	2-й квартал 2025 г.	2-й квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	1 875	438	1 076	214
7	Итого	1 875	438	1 076	214
8	Текстовое пояснение				

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показател	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисные помещения для организации рабочих мест сотрудников и нахождения исполнительного органа сроком на 11 месяцев. В связи с тем, что Общество имеет твердые намерения надлежащим образом исполнять условия договора и использовать преимущественное перед другими лицами право на заключение договора на новый срок, договор аренды, классифицирован как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисного помещения, является оценочным и установлен до 30.09.2028 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисного помещения, является оценочным и составляет 5 лет. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование арендуемых помещений под офис в соответствии с незапрещенными видами деятельности.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Общество не проводит операции с обратной арендой.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	На отчетную дату у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды, в отношении которых Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды (операционная аренда).
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	За отчетный период Общество не производило улучшение арендуемых помещений. Согласно условиям договоров аренды расходы на текущий ремонт и на неотделимые улучшения арендуемых помещений производятся из средств арендатора и не подлежат возмещению арендодателем.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	За отчетный период данные затраты отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с изменением условий договора аренды, была пересмотрена фактическая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Т.е. в связи с модификацией договора аренды нежилых помещений ввиду изменения будущих денежных потоков произведена корректировка арендных платежей.

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Не применимо

Генеральный директор Ермакова Марина Юрьевна

30 июня 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796822437 *
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"
* МОСКВА *