

Приложение 1 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ**  
на 30.06.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"  
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	34 691	38 723	46 753
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>4 427</b>	<b>9 740</b>	<b>9 490</b>
3	дебиторская задолженность	12	4 427	9 740	9 490
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	8 360	8 360	8 360
5	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 165	6 638	901
6	Прочие активы	20	1 758	3 134	1 195
7	<b>Итого активов</b>		<b>54 401</b>	<b>66 595</b>	<b>66 699</b>
	<b>Раздел II. Обязательства</b>				

8	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>9 767</b>	<b>10 855</b>	<b>4 388</b>
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 411	6 430	
10	кредиторская задолженность	26	4 356	4 425	4 388
11	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	643	894	850
12	Прочие обязательства	29	3 487	2 873	1 888
13	<b>Итого обязательств</b>		<b>13 896</b>	<b>14 621</b>	<b>7 126</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>					
14	Уставный капитал	30	81 000	81 000	81 000
15	Добавочный капитал		287 953	287 953	245 153
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-328 448	-316 979	-266 579
17	<b>Итого капитала</b>		<b>40 505</b>	<b>51 974</b>	<b>59 574</b>
18	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>54 401</b>	<b>66 595</b>	<b>66 699</b>

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Байкова Светлана  
Геннадиевна

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

28.07.2025

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ**  
**за 1 полугодие 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"  
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025г.	За 2 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13	6	8	2
2	процентные доходы	34	12	7	6	3

3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1	-1	2	-1
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	52 043	69 525	22 773	39 138
5	Расходы на персонал	41	-18 209	-18 619	-8 497	-9 719
6	Прямые операционные расходы	42	-216	-34	-36	-21
7	Процентные расходы	43	-437		-203	
8	Общие и административные расходы	45	-42 843	-43 347	-23 702	-25 080
9	Прочие доходы	46	9	31		
10	Прочие расходы	46	-107	-45	-71	-17
11	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		-9 748	7 518	-9 729	4 302
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	<b>-1 721</b>	<b>-1 988</b>	<b>-643</b>	<b>-1 107</b>
13	текущий налог на прибыль	48	-1 721	-1 988	-643	-1 107
14	<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		-11 469	5 529	-10 371	3 195
	<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>					
15	<b>Итого совокупного дохода (расхода)</b>		<b>-11 469</b>	<b>5 529</b>	<b>-10 371</b>	<b>3 195</b>

Генеральный директор

(должность)

Байкова Светлана  
Геннадиевна

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

28.07.2025

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 полугодие 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"

ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		81 000	245 153	-266 579	59 574
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		81 000	245 153	-266 579	59 574

3	Остаток на 01.01.2024 г.		81 000	245 153	-266 579	59 574
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				5 529	5 529
5	Остаток на 30.06.2024 г.		81 000	245 153	-261 050	65 103
6	Остаток на 01.01.2025 г.		81 000	287 953	-316 979	51 974
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		81 000	287 953	-316 979	51 974
8	Остаток на 01.01.2025 г.		81 000	287 953	-316 979	51 974
9	Прибыль (убыток) после налогообложения				-11 469	-11 469
10	<b>Остаток на 30.06.2025 г., в том числе:</b>		<b>81 000</b>	<b>287 953</b>	<b>-328 448</b>	<b>40 505</b>

Генеральный директор

(должность)

28.07.2025

(подпись)

Байкова Светлана  
Геннадиевна  
\_\_\_\_\_  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Приложение 4 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 полугодие 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"  
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

(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	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		57 356	66 275
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-51	-112
3	Проценты полученные		12	7
4	Проценты уплаченные		-437	
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-17 601	-17 596
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-31 102	-41 704
7	Уплаченный налог на прибыль		-1 972	-1 732
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-9 134	-344
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-2 931	4 795

**Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности**

10	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 102	
11	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 102	
12	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 102	
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-4 033	4 795
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	38 732	46 764
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	34 699	51 559

Генеральный директор

(должность)

Байкова Светлана  
Геннадиевна

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

28.07.2025

## 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)	21-000-1-00975, 20.05.2014
2	Деятельность, осуществляемая организацией	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ЮРГОВА ЮЛИЯ ВСЕВОЛОДОВНА
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	НП
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность работников организации на начало -15 и конец отчетного периода -12 работников

### 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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики, 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
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
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	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы; предполагаемые сроки аренды и применение ставки дисконтирования.
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	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства: 1. На статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости" оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставка в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении суммы обязательства по выплатам работникам (резерв по неиспользованным отпускам).
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристик финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Прилагаемая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Внесение изменений в учетную политику 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	Не применяется
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Торговой дебиторской задолженностью Общество признаёт вознаграждение за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами, определяемое на основании правил доверительного управления. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества, а также в связи с тем, что срок погашения такой дебиторской задолженности не превышает 30 дней. Также, в случае если доля дебиторской задолженности по контрагенту составляет менее 1% от общей суммы дебиторской задолженности, сумма резерва не определяется.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (b) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства

#### Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

#### Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого. Модель учета инвестиционного имущества: После первоначального признания Компания оценивает инвестиционное имущество по справедливой стоимости (по аналогии с принятой оценкой группы основных средств «Здания и сооружения», «Земельные участки»). Переоценка инвестиционной недвижимости производится ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным. Переоценка земельных участков, включенных в состав инвестиционного имущества производится один раз в 3-5 лет.
----	--	---

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	Компания признает инвестиционное имущество в качестве актива тогда, когда: 1. существует вероятность поступления будущих экономических выгод, связанных с инвестиционным имуществом; и 2. можно надежно оценить стоимость инвестиционного имущества. Объекты недвижимости, в отношении которых при первоначальном признании существует намерение о продаже в течение двенадцати месяцев от даты первоначального признания, относятся к долгосрочным активам, предназначенным для продажи. В некоторых случаях, когда части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, Компания может рассматривать такую недвижимость как инвестиционное имущество, только в случае, если Компания предоставляет дополнительные услуги арендаторам по принадлежащей ему недвижимости (услуги по охране, текущей эксплуатации) и эти услуги составляют незначительную часть соглашения в целом (МСФО (IAS) 40.12). Критерий существенности незначительной части инвестиционного имущества устанавливается в размере 10%.
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	Компания оценивает справедливую стоимость инвестиционной недвижимости на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, который обладает признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, что и оцениваемая инвестиционная недвижимость (МСФО (IAS) 40.32).
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства представляют собой объекты, которые имеют материально – вещественную форму, предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико - эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Объект основных средств признается в качестве актива при выполнении следующих условий: существует высокая вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с данным объектом; и первоначальная стоимость данного объекта может быть надежно оценена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Компания применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости и земельных участков. Группа однородных объектов основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной - справедливой стоимости. Незавершенные капитальные вложения в основные средства, учитываемые на балансовом счете № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств», переоценке не подлежат.

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В результате прироста/уменьшения прироста стоимости основных средств, оцениваемых по переоцененной стоимости при переоценке происходит изменение статей прочего совокупного дохода. Бухгалтерский учет изменений статей прочего совокупного дохода ведется на лицевых счетах, открываемых на балансовых счетах второго порядка по учету добавочного капитала.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод амортизации.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации.
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: 1. не имеет материально-вещественной формы; 2. является идентифицируемым, то есть: - является отделимым, т. е. Компания может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или - возникает в результате договорных или иных юридических прав; 3. контролируется Компанией (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); 4. существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; 5. стоимость объекта может быть надежно оценена; 6. предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Нематериальные активы включают: Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением), торговые марки (приобретенные), деловая репутация.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом.

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В результате прироста/уменьшения прироста стоимости НМА, оцениваемых по переоцененной стоимости при переоценке происходит изменение статей прочего совокупного дохода. Бухгалтерский учет изменений статей прочего совокупного дохода ведется на лицевых счетах, открываемых на балансовых счетах второго порядка по учету добавочного капитала.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч лицензий на право пользования программным обеспечением 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора. Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учёта договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка "Основные средства" Бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности расчета такой процентной ставки арендатор использует процентную ставку по заемным средствам.
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	Обществом используются, предусмотренные МСФО 16 освобождения, для объектов движимого имущества с низкой стоимостью и для объектов недвижимого имущества с посуточной арендой.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Для исчисления негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды необходимо уменьшить предполагаемую к концу срока аренды справедливую стоимость на выкупные платежи, учтенные в составе арендных платежей. Понятие негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды используется при учете договоров, предполагающих выкуп ( в основном договоры лизинга).
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Периодические арендные платежи в части расходов по начисленным за период процентам определяются с использованием ставки дисконтирования, которая равна процентной ставке, подразумеваемой в договоре аренды. При невозможности расчета такой процентной ставки арендатор использует процентную ставку по заемным средствам
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки (например, индекса потребительских цен или базовой процентной ставки), определяются с использованием индекса или ставки на дату начала аренды
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

45	<p>Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд</p>	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списываемых на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены, кроме случаев, когда запасы непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся: канцелярские товары, литература; запасные части и комплектующие для компьютеров и оргтехники; инвентарь и хозяйственные принадлежности; бланки строгой отчетности.</p>
46	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.</p>

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты и до утверждения финансовой отчетности отражается в примечании «События после отчетной даты».

53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	
----	---	--

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	34 699	-8	34 691	38 732	-9	38 723
2	<b>Итого</b>	<b>34 699</b>	<b>-8</b>	<b>34 691</b>	<b>38 732</b>	<b>-9</b>	<b>38 723</b>

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

**Таблица 5.2**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Итого	34 699	38 732

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

**Таблица 12.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	4 400	4 400	9 713	9 713
2	Прочее	27	27	27	27
3	<b>Итого</b>	<b>4 427</b>	<b>4 427</b>	<b>9 740</b>	<b>9 740</b>

**Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

**Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

**Таблица 17.1**

тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Инвестиционное имущество в собственности</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	<b>8 360</b>	<b>8 360</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360
21	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:</b>	<b>8 360</b>	<b>8 360</b>
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:</b>	<b>8 360</b>	<b>8 360</b>
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360
45	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:</b>	<b>8 360</b>	<b>8 360</b>
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360

**Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Таблица 18.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
2	накопленная амортизация	-179			-179
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
4	накопленная амортизация	-179			-179
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
6	накопленная амортизация	-179			-179
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
8	накопленная амортизация	-179			-179

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль			3	3
2	Расчеты с персоналом	4	4	3	3
3	Расчеты по социальному страхованию	65	65	65	65
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 689	1 689	3 063	3 063
5	<b>Итого</b>	<b>1 758</b>	<b>1 758</b>	<b>3 134</b>	<b>3 134</b>

**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**

тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.06.2025 г.</b>	<b>На 31.12.2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Обязательства по аренде	5 411	6 430
2	<b>Итого</b>	<b>5 411</b>	<b>6 430</b>

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

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

**Таблица 26.1**

тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.06.2025 г.</b>	<b>На 31.12.2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	39	84
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		23
3	Прочее	4 317	4 317
4	<b>Итого</b>	<b>4 356</b>	<b>4 425</b>

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

**Таблица 29.1**

тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.06.2025 г.</b>	<b>На 31.12.2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с персоналом	2 603	2 454
2	Расчеты по социальному страхованию	874	417
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9	2
4	Прочее		
5	<b>Итого</b>	<b>3 487</b>	<b>2 873</b>

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12	7
2	прочее	12	7
3	Итого	12	7

### Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6	3
2	прочее	6	3
3	Итого	6	3

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

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	52 043	69 525
2	<b>Итого</b>	<b>52 043</b>	<b>69 525</b>
3	<b>Всего</b>	<b>52 043</b>	<b>69 525</b>

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	22 773	39 138
2	<b>Итого</b>	<b>22 773</b>	<b>39 138</b>
3	<b>Всего</b>	<b>22 773</b>	<b>39 138</b>

## Примечание 41. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	15 430	15 915
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 775	2 698
3	Прочее	3	6
4	<b>Итого</b>	<b>18 209</b>	<b>18 619</b>

### Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 201	8 307
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 293	1 406
3	Прочее	3	6
4	<b>Итого</b>	<b>8 497</b>	<b>9 719</b>

## Примечание 42. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	66	34
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	150	
3	<b>Итого</b>	<b>216</b>	<b>34</b>

### Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	36	21
2	<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>21</b>

## Примечание 43. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	437
2	<b>Итого</b>	<b>437</b>

### Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	203
2	<b>Итого</b>	<b>203</b>

## Примечание 45. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 077	1 826
2	Амортизация основных средств	1 348	328
3	Расходы по аренде		4 969
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	2 883	
5	Расходы на рекламу и маркетинг		30
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	26 388	34 873
7	Расходы на служебные командировки		18
8	Неустойки (штрафы, пени)	8 907	489
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	35	53
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	282	140
11	Охрана, связь		312
12	Прочее	922	309
13	<b>Итого</b>	<b>42 843</b>	<b>43 347</b>

**Общие и административные расходы****(За последний квартал)****Таблица 45.1**

тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2 квартал 2025 г.</b>	<b>За 2 квартал 2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	877	893
2	Амортизация основных средств	615	164
3	Расходы по аренде		2 564
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 287	
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	11 406	20 588
6	Транспортные расходы		7
7	Неустойки (штрафы, пени)	8 731	466
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21	23
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	158	139
10	Прочее	606	237

11	<b>Итого</b>	<b>23 702</b>	<b>25 080</b>
----	--------------	---------------	---------------

## Примечание 46. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		31
2	Прочее	9	
3	<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>31</b>

**Информация об организации на 30 июня 2025 г.**

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Описание</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО "УК "Альва-Финанс"
3	Код территории по ОКATO	45268584000
4	Код организации по ОКПО	17702545
5	ОГРН	1137746502706
6	ИНН	7725794226
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна  
(инициалы, фамилия)

28.07.2025  
(дата подписания отчетности)