

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---------------|------------|
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286470000 | 81356457 | 5077746875355 | 7706660033 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, поугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | На 30 июня 2025г. | На 31 декабря 2024г. |
|------------------|---|------------------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Раздел I. Активы | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 1 262 | 353 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 30 514 | 28 710 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 30 514 | 28 710 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 149 752 | 134 657 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 111 497 | 105 506 |
| 6 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 21 517 | 10 560 |
| 7 | дебиторская задолженность | 12 | 16 738 | 18 591 |
| 8 | Нематериальные активы и капитальные вложения, в них | 18 | 182 | 227 |
| 9 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 1 485 | 2 237 |
| 10 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 3 487 | 3 514 |
| 11 | Отложенные налоговые активы | 48 | 9 060 | 10 652 |
| 12 | Прочие активы | 20 | 1 484 | 1 424 |
| 13 | Итого активов | | 197 226 | 181 774 |
| | Раздел II. Обязательства | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 766 | 4 043 |
| 15 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 657 | 1 743 |
| 16 | кредиторская задолженность | 26 | 2 109 | 2 300 |
| 17 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | | |
| 18 | Прочие обязательства | 29 | 8 373 | 9 718 |
| 19 | Итого обязательств | | 11 139 | 13 761 |
| 20 | Раздел III. Капитал | | | |
| 21 | Уставный капитал | 30 | 84 155 | 84 155 |
| 22 | Добавочный капитал | | 3 000 | 3 000 |
| 23 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 98 932 | 80 857 |
| 24 | Итого капитала | | 186 087 | 168 012 |
| 25 | Итого капитала и обязательств | | 197 226 | 181 774 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 8 » июля 2025 г.

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

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286470000 | 81356457 | 507774687535 | 7706660033 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 04

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | За январь - июнь 2025 | За январь - июнь 2024 | За апрель - июнь 2025 | За апрель - июнь 2024 |
|------------------------------------|--|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 20 490 | 18 445 | 10 520 | 2 392 |
| 2 | процентные доходы | 34 | 1 800 | 80 | 1 108 | -75 |
| 3 | доходы по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | 12 315 | 7 691 | 5 919 | 3 992 |
| 4 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 40 | 6 375 | 10 674 | 3 493 | -1 525 |
| 5 | Расходы на персонал | 42 | 120 410 | 102 948 | 60 804 | 52 711 |
| 6 | Прямые операционные расходы | 43 | -39 173 | -21 384 | -19 625 | -9 810 |
| 7 | Процентные расходы | 44 | -4 688 | -2 137 | -3 930 | -1 389 |
| 8 | Общие и административные расходы | 46 | -138 | -149 | -54 | -70 |
| 9 | Прочие доходы | 47 | -4 384 | -14 573 | -2 172 | -2 399 |
| 10 | Прочие расходы | 47 | 0 | 10 002 | 0 | 2 |
| 11 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -15 376 | -22 990 | -6 082 | -6 485 |
| 12 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 77 141 | 70 162 | 39 461 | 34 952 |
| 13 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -24 066 | -18 651 | -12 278 | -8 294 |
| 14 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | -22 474 | -16 768 | -11 341 | -8 731 |
| 15 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -1592 | -1883 | -937 | 437 |
| 16 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 53 075 | 51 511 | 27 183 | 26 658 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 17 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 53 075 | 51 511 | 27 183 | 26 658 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 8 » июля 2025 г.

| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45286470000 | 81356457 | 5077746875355 | 7706660033 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

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

| Номер поаза теля | Наименование показателя | Номер примечания | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), принадлежащие обществу | Резервы | | | | | | | | | | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------------|---|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|--|--|---|---|---|--------------------------------------|--|----------------|----------------|--|---------|
| | | | | | | | резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долг. инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный | резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | резерв финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с | резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой | резерв хеджирования денежных потоков | резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | прочие резервы | итого резервов | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 570 | 140 725 |
| 2 | Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Изменения вследствие ретроспективного применения изменений учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 570 | 140 725 |
| 5 | Изменения вследствие прочих изменений учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 570 | 140 725 |
| 7 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 511 | 51 511 |
| 8 | Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предшествующего года, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Выпуск акций (вклады участников общества) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Дивиденды (напередленная прибыль) | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -20 000 | -20 000 |
| 14 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Прочие распределения в пользу участников | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Прочее | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Остаток на 30 июня 2024 г., в том числе: | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 081 | 172 236 |
| 18 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 857 | 168 012 |
| 19 | Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Изменения вследствие ретроспективного применения изменений учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 857 | 168 012 |
| 22 | Изменения вследствие прочих изменений учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 857 | 168 012 |
| 24 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 075 | 53 075 |
| 25 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Выпуск акций (вклады участников общества) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Дивиденды (напередленная прибыль) | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -35 000 | -35 000 |
| 31 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Прочие распределения в пользу участников | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Прочее | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе: | | 84 155 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 932 | 186 087 |
| 30 | компоненты капитала, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

| Код территории по ОКATO | Код организации | | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|------------|
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 528647000 | 81356457 | 5077746875355 | 7706660033 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - июнь 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | За январь - июнь 2025 г. | За январь - июнь 2024 г. |
|--|---|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 790 | 0 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 121 999 | 108 727 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -16 537 | -15 680 |
| 5 | Проценты полученные | | 13 643 | 6 378 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -138 | -149 |
| 7 | Поступления дивидендов (распределенной прибыли) | | 0 | 0 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 0 | 0 |
| 9 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 500 | 0 |
| 10 | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | -37 042 | -20 228 |
| 11 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -3 537 | -1 896 |
| 12 | Уплаченный налог на прибыль | | -22447 | -17733 |
| 13 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | | 0 |
| 14 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 57 231 | 59 419 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 15 | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | | 0 | 0 |
| 16 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | | 0 | 0 |
| 17 | Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них | | 0 | 0 |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | -459 | -71 |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных | | 0 | 0 |
| 20 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 21 | Поступления от продажи акций и долей дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий | | 0 | 0 |
| 22 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий | | 0 | 0 |
| 23 | □ Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости | | 0 | 0 |
| 24 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 25 | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 26 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный | | 0 | 0 |
| 27 | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 248 870 | 181 848 |
| 28 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -289 070 | -226 590 |
| 29 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в | | 0 | 0 |
| 30 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 31 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 32 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -40 659 | -44 813 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 33 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 34 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости | | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|---|---------|--------|
| 34 | через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 35 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 36 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в т.ч.: | | -1 220 | -856 |
| 37 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -1 220 | -856 |
| 38 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 0 | 0 |
| 39 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | 0 | 0 |
| 40 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава | | 0 | 0 |
| 41 | Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль) | | -14 443 | -7 000 |
| 42 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 43 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 44 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 45 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 46 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -15 663 | -7 856 |
| 47 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 909 | 6 750 |
| 48 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0 | 0 |
| 49 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 353 | 1 305 |
| 50 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 1 262 | 8 055 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 8 » июля 2025 г.

Примечание 1. Основная деятельность й 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) | Лицензия №21-000-1-00923 дата выдачи 05.10.2012 |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | ООО |
| 4 | Место нахождения организации | 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5 |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Материнской организации нет. Бенефициарный владелец – Поздняков Эдуард Валентинович |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | Филиалов нет |
| 14 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | На 01.01.2025 - 19 человек, на 30.06.2025 - 19 человек |
| | | |

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 | 3 | 4 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | <p>Основные факторы, определяющие финансовые результаты общества, формируются под воздействием политической и экономической ситуации в Российской Федерации. Общая геополитическая напряженность в отношениях с западными странами, санкционная политика отдельных стран в отношении РФ оказывают негативное влияние на экономику России. 24 февраля 2022 года Президент России Владимир Путин объявил о специальной операции в Украине. В ответ ряд государств мира (США, ЕС, Великобритания, Канада, Япония и многие др.) ввели санкции в отношении финансового сектора РФ, ТЭК, ВПК, авиастроения, автомобилестроения и многих других отраслей экономики. Также введены санкции на операции иностранных государств и организаций с Банком России. Частично "заморожены" золото-валютные резервы ЦБ РФ. Введены санкции против Мосбиржи, НКЦ и НРД.</p> |
| 2 | Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Данные факторы не повлияют на непрерывность деятельности Общества и не являются критическими для финансового положения Общества, т.к. ООО УК "Аурум Инвестмент" является доверительным управляющим паевыми фондами в составе имущества которых находятся объекты недвижимости на территории РФ, ценные бумаги российских организаций (эмитентов), доли в уставных капиталах российских обществ и отсутствуют зарубежные активы и ценные бумаги нерезидентов. По итогам развития ситуации в течении 2022 - 2023гг и текущего периода 2024 года можно с уверенностью констатировать, что российская экономика справилась с вышеуказанными сложностями. По заявлению Председателя Правительства РФ Мишустина М.В. экономика России "вернулась на траекторию роста". Рост экономики России по данным Росстата за 2023 год - составил 3.6%, предварительные данные по росту ВВП по итогам 2024 года 3,9-4%. Банк России прогнозирует рост экономики России в 2025 году на уровне 1,5%, Минэкономразвитие на уровне 2,5%. Главный негативный фактор - высокая инфляция и, как следствие, высокая ключевая ставка.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2024 г. N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", на основе действующих правил учета с отражением активов и обязательств в зависимости от применяемой модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. |
| 2 | Причины реклассификации сравнительных сумм | нет |
| 3 | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного | нет |
| 4 | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации | нет |
| 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 | При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего периода не осуществлялась |

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 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние 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 | Производимые в процессе формирования отчетности суждения, оценки и допущения имеют непосредственное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вышеуказанные суждения и оценки постоянно подвергаются анализу исходя из накопленного практического опыта и ожидаемых событий в профессиональной деятельности общества. В процессе применения учетной политики используются также различные суждения, которые имеют влияние на показатели отчетности. Основополагающие допущения: Допущение имущественной обособленности Допущение последовательности применения учетной политики Допущение временной определенности фактов деятельности |
| 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 | Процессе применения учетной политики используются различные суждения и оценки. Оценки и допущения, лежащие в их основе, регулярно пересматриваются. Корректировки в оценках производятся в периоде их пересмотра и в последующих периодах. Профессиональные оценки и суждения имеют наибольшее влияние на следующие статьи отчетности: 1. Резервы на обесценение активов и возможные потери. 2. Определение справедливой стоимости активов и обязательств. 3. Обязательства на оплату очередных отпусков. |
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые активы и обязательства в зависимости от вида оцениваются и отражаются в отчетности по: 1. Справедливой стоимости. 2. Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или заплачена при передаче обязательства в обычной между участниками рынка на дату оценки. Определение справедливой стоимости осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 Оценка справедливой стоимости. Амортизируемая стоимость на отчетную дату – это стоимость финансового актива или финансового обязательства, определенная при первоначальном признании, за вычетом прошедших выплат основной суммы долга, плюс или минус накопленная амортизация с применением метода эффективной ставки процента, разности между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения, с учетом резервов на обесценение. |
| 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 в рубли по курсу Банка России на дату совершения операций с данными активами и обязательствами и на отчетные даты. |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Общество не производило пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера | В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось |
| 8 | Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание | Вносить изменения в учетную политику Общество не планирует |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. 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 включают в себя денежные средства в кассе, остатки средств на банковских расчетных счетах. |
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | На дату размещения средств по договору банковского вклада производится оценка по справедливой стоимости. При первоначальном признании справедливая стоимость, как правило, равна величине денежных средств, размещенных по договору банковского вклада. Определение справедливой стоимости производится в соответствии с МСФО (IFRS) 13 В последующем стоимость средств, размещенных по договорам банковского вклада оценивается по амортизированной стоимости с учетом начисляемых и/или получаемых процентов по вкладам. По размещенным по договорам банковского вклада средствам формируется резерв под обесценение, в размере ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые инструменты (долевые и/или долговые ценные бумаги) приобретенные с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой является как получение предусмотренных договором денежных потоков, так и продажа этого актива. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой является получение предусмотренных договором денежных потоков. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга. |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | В составе «прочих активов» отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; требования по выплате краткосрочного вознаграждения сотрудникам; расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы и предоплаты уплаченные по другим операциям. Первоначальное признание производится по справедливой стоимости, в дальнейшем «прочие активы» оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства, оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца. |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, отражаются по справедливой стоимости. Впоследствии, такие обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода ЭПС. |
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету при следующих условиях: 1. Имеется юридически защищенное право провести зачет данных сумм. 2. Существует намерение произвести реализацию актива и погасить обязательство одновременно. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | |

| | | |
|--|--|--|
| 19 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами) | Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций |
| 20 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами) | Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами) | Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | |
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества |
| 23 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным | Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества |
| 24 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним | Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества |
| Раздел VI. Критерии признания, 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 Компанией 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 Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании. |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Не применяется в связи с отсутствием переоценки ОС |
| 27 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. |
| 28 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Компьютеры и оргтехника 3-5 лет; офисная мебель 5 лет. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | |

| | | |
|---|---|---|
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | <p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях.</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> |
| 30 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании, а также НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации и в Налоговой учетной политике Компании.</p> |
| 31 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Не применяется в связи с отсутствием переоценки НМА |
| 32 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков | Не применяется в связи с отсутствием НМА 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 | Срок полезного использования нематериальных активов: 1. Вэб-сайт – 5 лет. 2. Права на использование ПО если срок не установлен – 5 лет. 3. Иные права на интеллектуальную собственность если срок не установлен – 5 лет. |
| 34 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применяется в связи с отсутствием НМА созданных 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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | <p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.</p> <p>Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходных пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России.</p> |
| 36 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов |

| | | |
|--|--|--|
| 37 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей | Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов |
| 38 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применяется в связи с отсутствием вознаграждений по окончании трудовой деятельности |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды | | |
| 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Общество признает и учитывает договоры аренды в соответствии с Положением Банка России «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» от 22.03.2018 № 635-П |
| 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 арендуется помещение для хранения архивных документов по Договору аренды нежилого помещения № Д11-47 от 20 октября 2023 года. Данная аренда отражается как операционная, т.к. срок аренды менее 12 мес. и у общества нет гарантий от арендодателя о возможности арендовать данное помещение длительный срок, а так же нет уверенности в том, что будет необходимость использовать это помещение в деятельности общества для длительный период времени (после окончания срока аренды). |
| 41 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | Не применяется в связи с отсутствием негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды |
| 42 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Процентная ставка по договору аренды устанавливается на основании статистических данных Банка России по кредитным |
| 43 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Не применяется в связи с отсутствием 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 | Не применяется в связи с отсутствием активов, предназначенных для продажи |
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | В соответствии с Положением Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" (с изменениями и дополнениями) |
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются при необходимости. Резерв используется только для целей, для которых он создавался. |
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность отражается по факту исполнения контрагентом своих обязательств по договору, либо в момент начисления оплаты труда сотрудникам по справедливой стоимости, а за тем учитывается по амортизированной стоимости. |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Уставный капитал – это взнос учредителей(участников) общества, отражаются по по первоначальной стоимости в соответствии с учредительными документами общества. |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | Собственные доли, выкупленные у участников общества отражаются по справедливой (действительной) стоимости и уменьшают размер капитала общества. |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал не формируется. |

| | | |
|----|---|--|
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц методом балансовых обязательств. Отложенный налог на прибыль отражается по всем временным разницам, возникающей между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив отражается в размере возможной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти разницы, уменьшающие налоговую базу. |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | Распределение прибыли между участниками общества, отражается в отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды начисляются по решению единственного участника Общества по итогам года или квартала (промежуточные дивиденды). |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | В соответствии с соответствующими действующими положениями Банка России |

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|------------------|--|---|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | | | | | | |
| 2 | Цифровые рубли | | | | | | |
| 3 | Денежные средства в пути | | | | | | |
| 4 | Денежные средства на расчетных счетах | 1262 | | 1262 | 353 | | 353 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | |
| 6 | Прочее | | | | | | |
| 7 | Итого | 1262 | | 1262 | 353 | | 353 |
| 6 | Текстовые пояснения | По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации было в одной кредитной организации остатки денежных средств (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) (на 31.12.2024 года: ни в одной кредитной организации не было остатков более 500 тыс. руб.) с общей суммой денежных средств превышающей 500 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 729 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: не было остатков более 500 тыс. руб.), или 57,80 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года _ процентов, т.к. не было остатков на счетах более 500 тыс.руб.). | | | | | |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|--------------------|--------------------|
| | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 1 262 | 353 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств | | |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств | | |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки) | | |
| 6 | Прочее | | |
| 7 | Итого | 1 262 | 353 |

| | | |
|---|---------------------|---|
| 8 | Текстовые пояснения | <p>1. В 1 полугодии 2025 года по Решениям единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды по итогам 2024 года в размере 35 000 тыс. руб. По соглашениям о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозачет части подлежащих выплате средств по вышеуказанным Решениям в сумме 24 050 тыс.руб. в счет погашения займов, ранее выданных участнику Общества. Оставшаяся часть распределенной прибыли была выплачена денежными средствами. 2 В 2024 году по Решениям единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды по итогам 2023 года и полугодия и 9 месяцев 2024 года в размере 79 030 тыс. руб. По соглашениям о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозачет части подлежащих выплате средств по вышеуказанным Решениям в сумме 42 600 тыс.руб. в счет погашения займов, ранее выданных участнику Общества в 2023-2024гг. Оставшаяся часть распределенной прибыли была выплачена денежными средствами.</p> |
|---|---------------------|---|

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---|--------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги | 30 514 | 28 710 |
| 2 | Цифровые финансовые активы | | |
| 3 | Прочие долевые инструменты | | |
| 4 | Производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | |
| 5 | Встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | |
| 6 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | |
| 7 | субординированные депозиты | | |
| 8 | Займы выданные | | |
| 9 | Прочее | | |
| 10 | Итого | 30 514 | 28 710 |
| 11 | Текстовые пояснения | | |

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|--------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | | |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | |
| 3 | некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний | | |
| 4 | нефинансовых организаций | | |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 30 514 | 28 710 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 30 514 | 28 710 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | |
| 8 | иностранных государств | | |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | |
| 10 | некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний | | |
| 11 | нефинансовых организаций | | |
| 11 | Итого | 30 514 | 28 710 |
| 12 | Текстовые пояснения | | |

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

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 111 368 | | 111 368 | 105 506 | | 105 506 |
| 3 | субординированные депозиты | | | | | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 6 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 11 | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 287 | -158 | 129 | 3 079 | -3 079 | |
| 12 | Прочее | | | | | | |
| 13 | Итого | 111 655 | -158 | 111 497 | 108 585 | -3 079 | 105 506 |

| | | |
|----|---------------------|--|
| 14 | Текстовые пояснения | <p>1. По состоянию на 30.06.2025 г. у ООО УК "Аурум Инвестмент" размещены средства на депозитах на суммы более 1 000 тыс.руб. в двух кредитных организациях. Общая сумма этих размещенных средств равна 111 368 тыс.руб., что составляет 100% размещенных на депозитах денежных средств. По состоянию на 30 июня 2025 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2025 года нет. 2. По состоянию на 31.12.2024 г. у ООО УК "Аурум Инвестмент" размещены средства на депозитах на суммы более 1 000 тыс.руб. в трех кредитных организациях. Общая сумма этих размещенных средств равна 104 150 тыс.руб., что составляет 100% размещенных на депозитах денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года нет.</p> |
|----|---------------------|--|

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:
 средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 за январь-июнь 2025 г.

Таблица 10.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|---|--|---|--|---|---|-------|
| | | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе: | | | 3078 | | | 3078 |
| 2 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 6 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 7 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|-------|--|--|-------|
| 9 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 11 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | 3078 | | | 3078 |
| 12 | прочее | | | | | | |
| 13 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | -2920 | | | -2920 |
| 14 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 18 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 19 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 20 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 21 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|-------|--|--|-------|
| 23 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | -2920 | | | -2920 |
| 24 | прочее | | | | | | |
| 25 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | |
| 26 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 30 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 31 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 35 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | | | |
| 36 | прочее | | | | | | |
| 37 | Реклассификация, в том числе: | | | | | | |
| 38 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 47 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | | | |
| 48 | прочее | | | | | | |
| 49 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | |
| 50 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 52 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 53 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 54 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|-----|--|--|-----|
| 55 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 56 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 57 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 58 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 59 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | | | |
| 60 | прочее | | | | | | |
| 61 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2025 г., в том числе: | | | 158 | | | 158 |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 63 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 64 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 65 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 66 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 67 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 68 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|-----|--|--|-----|
| 69 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 70 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 71 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | 158 | | | 158 |
| 72 | прочее | | | | | | |
| 73 | Текстовое пояснение | | | | | | |

Выверка изменении оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за январь-июнь 2024 г.

Таблица 10.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|--|--|---|--|---|---|-------|
| | | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2023 г., в том числе: | | | 208 | | | 208 |
| 2 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|------|--|--|------|
| 6 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 7 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 9 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 11 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | 208 | | | 208 |
| 12 | прочее | | | | | | |
| 13 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | 1506 | | | 1506 |
| 14 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 18 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 19 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|------|--|--|------|
| 20 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 21 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 23 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | 1506 | | | 1506 |
| 24 | прочее | | | | | | |
| 25 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | |
| 26 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 30 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 31 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 35 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | | | |
| 36 | прочее | | | | | | |
| 37 | Реклассификация, в том числе: | | | | | | |
| 38 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 47 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | | | |
| 48 | прочее | | | | | | |
| 49 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|------|--|--|------|
| 50 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 52 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 53 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 54 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 55 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 56 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 57 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 58 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 59 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | | | |
| 60 | прочее | | | | | | |
| 61 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.2024 г., в том числе: | | | 1714 | | | 1714 |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 63 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 64 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 65 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|------|--|--|------|
| 66 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 67 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 68 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 69 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 70 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 71 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | 1714 | | | 1714 |
| 72 | прочее | | | | | | |
| 73 | Текстовое пояснение | | | | | | |

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2025 г. | | 31 декабря 2024 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 16,29 - 19,7 | 60 дн - 196 дн | 20,17-24,3 | менее 90 дней |
| 3 | субординированные депозиты | | | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 6 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | |
| 11 | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | | | | |
| 13 | Текстовые пояснения | | | | |

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За январь-июнь 2025г. | За январь-июнь 2024г. |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 12 315 | 7 691 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 758 | 726 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | | |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 844 | 6 401 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам | 713 | 564 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 8 | прочее | | |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | | |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам | | |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 14 | прочее | | |
| 15 | Итого | 12 315 | 7 691 |
| 16 | Текстовое пояснение | | |

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За январь-июнь 2025г. | За январь-июнь 2024г. |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | | |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | | |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | | |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | | |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | | |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | | |
| 7 | Итого | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | | |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | | |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | | |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | | |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | | |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | | |
| 15 | Итого | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | | |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | | |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | | |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | | |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | | |
| 21 | Выручка от оказания репозитарных услуг | | |
| 22 | Итого | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 23 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | | |
| 24 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | | |
| 25 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | | |
| 26 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | | |
| 27 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных | | |

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| 28 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | | |
| 29 | Итого | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 30 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | | |
| 31 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | | |
| 32 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | | |
| 33 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | | |
| 34 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | | |
| 35 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | | |
| 36 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | | |
| 37 | Итого | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 38 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | | |
| 39 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 120 410 | 101 748 |
| 40 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | | |
| 41 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | | |
| 42 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | | |
| 45 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | | |
| 46 | Итого | 120 410 | 101 748 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 47 | Агентское вознаграждение | | |
| 48 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | | |
| 49 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | | |
| 50 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | | |
| 51 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | | 1200 |
| 52 | Прочее | | |
| 53 | Итого | | 1200 |
| 54 | Всего | 120 410 | 102 948 |
| 55 | Текстовое пояснение | | |