

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
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Но мер	Наименование показателя	Примечания	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	26 256	10 277	12 841
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	34 278
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0	34 278
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		223 079	139 949	17 453
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	127 810	58 834	1
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	51 336	39 665	0
7	дебиторская задолженность	12	43 934	41 450	17 452
8	Инвестиции в дочерние организации	15	1 980	1 980	0
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	9 789	10 405	3 081
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	20 411	22 191	12 406
11	Отложенные налоговые активы	48	459	838	8 079
12	Прочие активы	20	500	324	15 966
13	Итого активов		282 474	185 964	104 104
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 545	12 936	10 114
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 795	12 657	0
16	кредиторская задолженность	26	1 750	279	10 114
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	22 958	15 026	2 606
18	Прочие обязательства	29	12 669	4 892	2 799
19	Итого обязательств		49 172	32 854	15 519
Раздел III. Капитал					
20	Уставный капитал	30	38 050	38 050	38 050
21	Добавочный капитал		55 380	55 380	55 380
22	Резервный капитал		275	275	

23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		139 597	59 405	-4 844
24	Итого капитала		233 302	153 110	88 585
25	Итого капитала и обязательств		282 474	185 964	104 104

Генеральный директор		Сотников В.Н.
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество
18.04.2025		(последнее – при наличии)

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
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 139	1 730
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0	118
3	процентные доходы	34	8 267	1 831
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(128)	(219)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	127 068	53 657
6	Расходы на персонал	41	(20 745)	(14 666)
7	Прямые операционные расходы	42	(13)	(11)
8	Процентные расходы	43	(505)	0
9	Общие и административные расходы	45	(7 086)	(12 137)
10	Прочие доходы	46	38	31
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		106 896	28 604
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(26 704)	(5 696)
11	текущий налог на прибыль	48	(26 325)	(2 900)
11	отложенный налог на прибыль	48	(379)	(2 706)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		80 192	22 908
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		80 192	22 908

Генеральный директор (должность)	(подпись)	Сотников В.Н. Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
18.04.2025		

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 ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Н о м	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый	Итого
1	2	4	5	6	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.	38 050	55 380	0	(4 844)	88 585
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный	38 050	55 380	0	(4 844)	88 585
3	Остаток на 01.01.2024 г.	38 050	55 380	0	(4 844)	88 585
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	0	22 908	22 908
5	Остаток на 31.03.2024 г.	38 050	55 380	0	18 064	111 493
6	Остаток на 01.01.2025 г.	38 050	55 380	275	59 405	153 110
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный	38 050	55 380	275	59 405	153 110
8	Остаток на 01.01.2025 г.	38 050	55 380	275	59 405	153 110
9	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	0	80 192	80 192
10	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе:	38 050	55 380	275	139 597	233 302

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников В.Н.
Фамилия, имя,
отчество (последнее –

18.04.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9
тыс. руб.

Но ме	Наименование показателя	Прим ечан	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	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	(2)
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		124 491	53 199
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10)	(9)
4	Проценты полученные		4 977	975
5	Проценты уплаченные		(505)	0
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(12 815)	(10 044)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 316)	(15 528)
8	Уплаченный налог на прибыль		(18 393)	(2 606)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(192)	(27)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		94 237	25 959
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(3 369)
12	Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий		0	(495)
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(77 400)	0
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(77 400)	(3 864)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(863)	0
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(863)	0
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(863)	0
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		15 973	22 095
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	10 298	12 860
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	26 272	34 955

Генеральный директор
(должность)

18.04.2025

(подпись)

Сотников В.Н.
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	1. 21-000-1-00082; 2. 177-12672-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами 2. Деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует. Конечный бенефициар - Башкиров В.В.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	По состоянию на 31 марта 2025г, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года филиалы и представительства на территории иностранных государств у Общества отсутствовали
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 01.01.2025 - 18; на 31.03.2025 - 18

Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность, характеризуется рядом факторов, оказывающих влияние на финансовую деятельность компании. Среди ключевых моментов следует отметить следующие факторы: - Общее состояние экономики: Уровень инфляции, процентные ставки Центрального банка, стабильность национальной валюты оказывают воздействие на доходность активов фонда и привлекательность инвестиций. - Политика государственных органов регулирования финансового сектора: Решения регуляторов относительно требований к капиталу, нормативам ликвидности и раскрытию информации влияют на управление активами фонда и формирование стратегии инвестирования. - Инвестиционные предпочтения клиентов: Изменения предпочтений инвесторов относительно типов финансовых инструментов и отраслей определяют выбор направлений деятельности управляющей компании. - Технологические риски, связанные с обеспечением безопасности данных и защитой клиентской информации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	- Рост инфляции и изменение ставок ЦБ РФ: Компания оперативно адаптировала стратегию управления рисками и реструктуризовала портфель для поддержания приемлемого уровня доходности. - Акции и облигации: Рост волатильности фондового рынка обусловил осторожный подход к инвестициям с акцентом на высокорейтинговые инструменты с фиксированной доходностью и короткой дюрацией - Новые требования по отчетности заставили компанию больше внимание уделить системе учета и контроля, повысив автоматизацию Таким образом, компания активно адаптируется к внешним условиям, используя возможности текущего момента и минимизируя возможные негативные последствия экономических и рыночных колебаний.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основой подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"; Положение Банка России "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"; Учетная политика НФО с 01.01.2025, утвержденная приказом №1228-2 от 28.12.2024. Несмотря на отсутствие некоторых примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с Положением №843-П (утв. Банком России 02.10.2024 N 843-П). Принципы учетной политики, использованные при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не осуществляло реклассификации в 1 квартале 2025 и 2024 году
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Отсутствуют ретроспективное применение учетной политики и ретроспективный пересчет в 1 квартале 2025 и 2024 году

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 строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (оценка возмещаемости отложенных налоговых активов); - о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в частности, оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и пр.). Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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	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 периодах, которые они затрагивают. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – «МСФО (IFRS) 9»), включая определение исходных данных для модели оценки ожидаемых кредитных убытков, в том числе с учетом прогнозной информации. Общество использует прогнозную информацию в оценке ожидаемых кредитных убытков, оценка основана на внешней информации. Внешняя информация может включать экономические данные и прогнозы публикуемые Банком России. - Основные средства: в составе основных средств Общества отражены, в том числе, активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом опционов на продление аренды. - Отложенные налоговые активы: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по амортизированной стоимости и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов и характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля), поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и то, каким образом информация представляется руководству. Финансовые активы Общества удерживаются в рамках следующих бизнес-моделей. Бизнес-модель «Удерживать для получения»: займы выданные и прочие размещенные средства, средства в кредитных организациях и дебиторская задолженность удерживаются с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Продажи из этой категории не ожидаются либо крайне редки. По состоянию на 31 марта 2025 года долговые финансовые активы Общества, удерживаемые в рамках бизнес-модели «Удерживать для получения», соответствуют критерию SPPI. Финансовые обязательства Общества оцениваются по амортизированной стоимости
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется по курсу, действующему на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. По состоянию на 31 марта 2025 года монетарные активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте на балансовых счетах Общества отсутствуют
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П "О Плانه счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"; Положение Банка России от 29.06.2020 N 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода"; Положение Банка России от 02.10.2024 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" с 01.01.2025 утверждена новая Учетная политика на 2025 год. Существенных изменений в Учетной политике на 2025год по сравнению с Учетной политикой, действовавшей в 2024 году не произошло
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	Изменений в Учетной политике в 2025 году не предвидится
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают: • денежные средства на расчетных счетах; • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути; • прочие денежные средства. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах включают: - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (в том числе депозиты, срок размещения которых составляет не более трех месяцев); - денежные средства на брокерских счетах. Общество классифицирует денежные средства как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, предназначенные для торговли. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв под ожидаемые кредитные убытки не формируется
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности – управлению паевыми инвестиционными фондами и средствами клиентов, переданными в доверительное управление, – представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки. Учетная политика в отношении порядка оценки резерва представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск»
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, учитываемых на балансовых счетах 601 и 602, осуществляется без проведения последующей переоценки. В случае наличия обесценения, по указанным активам создаются соответствующие резервы под обесценение. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ. При наличии признаков обесценения, формирует резерв под обесценение
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Обществом включаются авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы), суммы переплаты по налогам и сборам и др. Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В течение отчетного и сопоставимого периодов отсутствовали операции по взаимозачету существенных сумм финансовых активов и обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Применяемые сроки полезного использования по классам активов: - первая группа от 1-2 лет включительно; - вторая группа от 2-3 включительно; - третья группа от 3-5 лет включительно; - четвертая группа от 5-7 включительно.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (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; - первоначальная стоимость объекта превышает 100 тысяч рублей. К нематериальным активам относятся, в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали
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 определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате ненакапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не утвержден
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учета 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 определения такой ставки Общество использует средневзвешенную процентную ставку по аналогичным заимствованиям, публикуемому Банком России. Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении следующих позиций: (a) краткосрочная аренда; и (b) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. При отсутствии заемных средств у арендатора для дисконтирования арендных платежей применяется последняя доступная на дату заключения договора средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, опубликованная на сайте www.cbr.ru
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи не включаются в расчет права пользования и обязательства по договорам аренды, одновременно отражаются Обществом в составе расходов текущего периода
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	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Общество применяет п. 6.1.1 Положения 492-П и п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы": затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, одновременно отражаются Обществом в составе расходов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва-оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства составляет год и более
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям)
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции акционерного общества классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как добавочный капитал, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 15 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по стоимости их фактического приобретения

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства на 31.03.2025 г.

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	26 311	(55)	26 256
2	Итого	26 311	(55)	26 256

Денежные средства на 31.12.2024 г.

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	10 299	(22)	10 277
2	Итого	10 299	(22)	10 277

5.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у АО "АМ-Инвест" были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации, в Банк ГПБ (АО) - 26311 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств; 31.12.2024 года у АО "АМ-Инвест" были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации, в Банк ГПБ (АО) - 10298 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 года включительно 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 0 тысяч рублей). 5.1.3. Все денежные средства находятся в российском банке. По состоянию на 31.03.2025 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 26311 тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 10298тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. Общество не включает в состав денежных эквивалентов никакие активы, кроме непосредственно денежных средств, представленных в этом примечании. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах. Все денежные средства, размещенные в банке, имеющих рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включенные в Расчет собственных средств . Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	26 256	10 277
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	55	22
3	Прочее	(39)	0
4	Итого	26 272	10 299

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	22	22
2	расчетные счета	22	22
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	33	33
4	расчетные счета	33	33
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	55	55
6	расчетные счета	55	55

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2024 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	19	19
8	расчетные счета	19	19
9	прочее		
10	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	54	54
11	расчетные счета	54	54
12	прочее		
13	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	73	73
14	расчетные счета	73	73

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 10.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	127 840	(45)	127 795
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	14	0	14
3	Итого	127 854	(45)	127 810

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 10.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 854	(31)	58 823
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	0	10
3	Итого	58 865	(31)	58 834

10.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в КО в 1 (одной) кредитной организации, из них в Банк ГПБ (АО) - 127,8 млн.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в КО в 1 (одной) кредитной организации, из них в Банк ГПБ (АО) - 58,8 млн.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств 10.1.2. По состоянию на 31.03.2025 года остатки средств в КО в валюте российской федерации - 127,8 млн.руб., в валюте других стран - отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024 года остатки средств в КО в валюте российской федерации - 58,8 млн.руб., в валюте других стран - отсутствуют. 10.1.3. Все средства в КО размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств. 10.1.4. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете. 10.1.5. Депозит в кредитной организации размещен менее 90 дней с возможностью досрочного истребования. 10.1.6. Справедливая стоимость средств в КО не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2025 г.

Таблица 10.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	31	31
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31	31
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	14	14
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14	14
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	45	45
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45	45
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2024 г.

Таблица 10.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0	0
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0	0
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2025 г.

Таблица 10.03
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	от 20,5% до 20,5%	с 12.05.2025 по 12.05.2025
2	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		
3	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
4	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях		
5	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		
6	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		

8	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		
9	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2024 г.

Таблица 10.03
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	от 22,7% до 22,7%	с 05.03.2025 по 05.03.2025
2	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		
3	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
4	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях		
5	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		
6	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
8	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		
9	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 11.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	50 932	(36)	50 896
2	Прочие выданные займы	456	(16)	440
3	Итого	51 388	(52)	51 336

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 11.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 274	(48)	39 226
2	Прочие выданные займы	456	(16)	440
3	Итого	39 730	(65)	39 665

Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости, включают (до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки): На 31.03.2025 ОФЗ Минфина РФ - 50 931 тыс.руб., на 31.12.2024 ОФЗ Минфина РФ - 39 273,9 тыс.руб Прочие размещенные средства - обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 квартал 2025 г.

Таблица 11.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	65	65
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	48	48
3	прочие выданные займы	16	16
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(12)	(12)
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(12)	(12)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	52	52
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	36
8	прочие выданные займы	16	16

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 квартал 2024 г.

Таблица 11.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	39	39
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	39
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	39	39
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	39

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 12.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Дебиторская задолженность клиентов	45 560	(1 640)	43 920
2	Прочее	21	(6)	15
3	Итого	45 581	(1 646)	43 934

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 12.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Дебиторская задолженность клиентов	42 983	(1 547)	41 435
2	Прочее	21	(6)	15
3	Итого	43 003	(1 554)	41 450

12.1.1. По состоянию на 31.03.2025 года дебиторская задолженность клиентов: задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления – 45559,7 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 42982,6 тыс.руб.
12.1.2.Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 15 до 182 календарных дней. 12.1.3. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженности формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты, по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентная. Фактически просроченная задолженность отсутствует

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

Таблица 12.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 554	1 554
2	дебиторская задолженность клиентов	1 547	1 547
3	прочее	6	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	93	93
5	дебиторская задолженность клиентов	93	93
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 646	1 646
7	дебиторская задолженность клиентов	1 640	1 640
8	прочее	6	6

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 квартал 2024 г.

Таблица 12.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	545	545
2	дебиторская задолженность клиентов	540	540
3	прочее	6	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	125	125
5	дебиторская задолженность клиентов	124	124
6	прочее	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	670	670
8	дебиторская задолженность клиентов	664	664
9	прочее	6	6

Примечание 15. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 15.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование дочернего предприятия	На 31.03.2025 г.				На 31.12.2024 г.				Страна регистрации
		полная балансовая	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	полная балансовая	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "АМ УТ"	1 980	0	1 980	99	1 980	0	1 980	99	643
2	Итого	1 980	0	1 980		1 980	0	1 980		

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	3 081	0	0	3 081
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 158	0	0	4 158
3	накопленная амортизация	(1 078)	0	0	(1 078)
5	Поступление	3 369	0	0	3 369
12	Амортизация	(221)	0	0	(221)
23	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	6 229	0	0	6 229
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 527	0	0	7 527
25	накопленная амортизация	(1 299)	0	0	(1 299)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	5 587	4 819	0	10 405
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 933	5 257	0	13 190
29	накопленная амортизация	(2 346)	(438)	0	(2 784)
38	Амортизация	(333)	(283)	0	(617)
49	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	5 253	4 536	0	9 789
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 933	5 257	0	13 190
51	накопленная амортизация	(2 680)	(721)	0	(3 401)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля	Итого
1	2	4	6	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	12 306	100	0	12 406
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	13 788	104	0	13 891
3	накопленная амортизация	(1 481)	(3)	0	(1 485)
13	Амортизация	(700)	(1)	0	(702)
24	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	11 606	99	0	11 705
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	13 788	104	0	13 891
26	накопленная амортизация	(2 182)	(5)	0	(2 186)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	9 505	95	12 590	22 191
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	13 788	104	12 938	26 830
30	накопленная амортизация	(4 282)	(9)	(348)	(4 639)
40	Амортизация	(700)	(1)	(1 078)	(1 780)
51	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	8 805	94	11 512	20 411
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	13 788	104	12 938	26 830
53	накопленная амортизация	(4 983)	(10)	(1 426)	(6 419)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы на 31.03.2025 г.

Таблица 20.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	96	96
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	403	403
3	Прочее		
4	Итого	500	500

Прочие активы на 31.12.2024 г.

Таблица 20.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	96	96
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	226	226
3	Прочее	1	1
4	Итого	324	324

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной

Таблица 24.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	11 795	12 657
2	Итого	11 795	12 657

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.03.2025 г.

Таблица 24.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	18,37	30.11.2027

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.12.2024 г.

Таблица 24.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	18,37	30.11.2027

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	7
2	Прочее	1 743	272
3	Итого	1 750	279

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	10 163	4 212
2	Расчеты по социальному страхованию	2 187	673
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	8	7
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	312	0
5	Итого	12 670	4 892

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	7	8
1	На 01.01.2024 г.	378 002	37 800	249	38 050
4	На 31.03.2024 г.	378 002	37 800	249	38 050
5	На 01.01.2025 г.	378 002	37 800	249	38 050
8	На 31.03.2025 г.	378 002	37 800	249	38 050

30.1.1. По состоянию на 31 марта 2025г: добавочный капитал общества в размере 55380 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 5 259 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 50 121 тыс.руб.; резервный капитал - 275 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2024г: добавочный капитал общества в размере 55380 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 5 259 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 50 121 тыс.руб.; резервный капитал - 275 тыс.руб. Все выпущенные в обращение акции Общества полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет. 30.1.2. За 12 месяцев 2024 года акционерам выплачивались дивиденды: по итогам 1 квартала 2024 - 143353 тыс.руб (37,97 на каждую акцию); по итогам 1 полугодия 2024 - 17637тыс.руб (46,66 на каждую акцию); по итогам 9 месяцев 2024 - 9197 тыс.руб (24,33 на каждую акцию)

Управление капиталом

Таблица 30.03
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 2. В течение 1 квартала 2025 и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 47 061 тысяч рублей на 31.03.2025 (по состоянию на 31.12.2024 не менее 45802 тысяч рублей). 4. На 31 марта 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 167 302 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 88 072 тысяч рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За 1 квартал 2025 года и 2024 год нарушений требований к величине капитала, установленных Банком России у Организации не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 квартал 2024 г.

Таблица 32.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	9	109	118
2	ценные бумаги	9	109	118
3	Итого	9	109	118

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 267	1 831
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	514
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 172	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 665	393
5	прочее	2 430	924
6	Итого	8 267	1 831

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	127 068	53 657
2	Итого	127 068	53 657
3	Всего	127 068	53 657

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	17 666	12 628
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 003	2 037
3	Прочее	76	
4	Итого	20 745	14 666

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	12	11
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1	0
3	Итого	13	11

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3
5	По обязательствам по аренде	505
8	Итого	505

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 355	1 230
2	Амортизация основных средств	1 780	702
3	Амортизация нематериальных активов	617	221
4	Расходы по аренде	48	1 132
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 174	1 302
6	Транспортные расходы	0	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19	6
8	Прочее	1 092	7 545
9	Итого	7 085	12 137

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	38	31
2	Итого	38	31

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором на 31.03.2025 г.

Таблица 47.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Организация использует арендованные основные средства при осуществлении своей деятельности. Организацией заключен один договор долгосрочной (финансовой) аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договоры долгосрочной (финансовой) аренды не предполагают будущих денежных потоков, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемых при оценке обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В течение отчетного периода пересмотры фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде не производились.

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

Таблица 47.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11 512	12 590
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 795	12 657

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

Таблица 47.03
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	526	1 509
2	проценты уплаченные	505	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	1 509
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	21	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	526	1 509
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	505	0
7	Итого	1 389	1 509

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	26 325	2 990
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	379	2 706
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	26 704	5 697
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или	26 704	5 697

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

Таблица 48.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	106 897	28 605
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	26 724	7 151
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	5	4
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	5	4
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(25)	(37)
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по	0	(1 422)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	26 704	5 697

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.03
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	71	54	17
2	Прочее	683	(172)	856
3	Общая сумма отложенного налогового актива	754	(119)	873
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	754	(119)	873
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Финансовые активы	(295)	(261)	(34)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(295)	(261)	(34)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	459	(379)	838

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.03
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Финансовые активы	0	0	0
2	Прочее	171	36	136
3	Общая сумма отложенного налогового актива	171	36	136
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	7 991	0	7 991
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	8 162	36	8 127
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Финансовые активы	0	(48)	48
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	(48)	48
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 162	(12)	8 174

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2025 г.

Таблица 58.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	4	7	10
14	Инвестиции в дочерние организации	1 980	0	1 980
29	Прочие обязательства	0	2 342	2 342

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 58.01
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	4	7	10
14	Инвестиции в дочерние организации	1 980	0	1 980
29	Прочие обязательства	0	1 764	1 764

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

Таблица 58.02
тыс. руб.

Номер	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	4 967	4 967

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2024 г.

Таблица 58.02
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	4 750	4 750

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.03
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	4 967	4 750
6	Итого	4 967	4 750