

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	673	9 059
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		136 447	133 633
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	124 764	122 437
4	дебиторская задолженность	7	11 683	11 196
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	46 165	48 089
6	Отложенные налоговые активы	9	4 672	4 596
7	Прочие активы	10	1 553	1 186
8	Итого активов		189 510	196 563
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		53 842	55 220
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	53 822	55 208
11	кредиторская задолженность	12	20	12
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	9	3 550	4 492
13	Прочие обязательства	13	4 172	4 709
14	Итого обязательств		61 564	64 421
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	14	100 000	100 000
16	Добавочный капитал	14	74 000	74 000
17	Резервный капитал		15 000	15 000
18	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	14	-153 655	-132 513
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		92 601	75 655
20	Итого капитала		127 946	132 142
21	Итого капитала и обязательств		189 510	196 563

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 апреля 2025 года.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 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:		6 685	6 214
2	процентные доходы	15	6 673	5 795
3	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	16	12	419
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	32 566	28 690
5	Расходы на персонал	18	-9 306	-10 854
6	Прямые операционные расходы	19	0	-78
7	Процентные расходы	20	-2 464	-2 260
8	Общие и административные расходы	21	-4 761	-4 757
9	Прочие расходы	22	-125	-104
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		22 595	16 851
11	Налог на прибыль, в том числе:	23	-5 649	-3 380
12	текущий налог на прибыль	23	-5 725	-3 543
13	отложенный налог на прибыль	23	76	163
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 946	13 471
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		16 946	13 471

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Конышева Ольга Павловна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 апреля 2025 года.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 01.01.2024 г.		100 000	0	15 000	0	40 627	155 627
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		100 000	0	15 000	0	40 627	155 627
3	Остаток на 01.01.2024 г.		100 000	0	15 000	0	40 627	155 627
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	13 471	13 471
5	Остаток на 31.03.2024 г.		100 000	0	15 000	0	54 098	169 098
6	Остаток на 31.12.2024 г.		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
7	Остаток на 31.12.2024 г., пересмотренный		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
8	Остаток на 31.12.2024 г.		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	16 946	16 946
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)	16	X	X	0	-21 142	0	-21 142
11	Остаток на 31.03.2025 г.		100 000	74 000	15 000	-153 655	92 601	127 946

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 апреля 2025 года.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1,
помещение 11А**

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		32 079	28 833
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0	-32
3	Проценты полученные		7 108	6 374
4	Проценты уплаченные		-2 237	-2 263
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-9 837	-10 776
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 564	-2 451
7	Уплаченный налог на прибыль		-6 666	-770
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7	0
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		17 890	18 915
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		304 500	20 720
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-307 250	-27 000
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-2 750	-6 280
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:	8	-2 383	-2 128
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 383	-2 128
15	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников		-21 143	0
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-23 526	-2 128
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-8 386	10 507
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 059	150 300
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	673	160 807

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 апреля 2025 года.

"ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ РАСКРЫВАЕМОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 1 квартал 2025 ГОД"

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00591 от 21 августа 2008 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.03.2025 года 17 человек; на 31.12.2024 года 17 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	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами . Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. Начиная с 2022 года продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. С 2022 года наблюдаются колебания валютных курсов рубля. По состоянию на 31 марта 2025 года курс рубля за 1 евро составляет 89,6553 рублей и 83,6813 рублей за 1 доллар США. В 2024 году по состоянию на По состоянию на 31 декабря 2024 года курс рубля за 1 евро составляет 106,1028 рублей и 101,6797 рублей за 1 доллар США. В этот же период наблюдается колебания ключевой ставки от 8% до 21%. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20% в феврале 2022 года, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. По состоянию на 31 марта 2025 года значение ключевой ставки составляет 21%. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Руководство продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Руководство Общества полагает, что Общество обладает достаточным запасом капитала для устойчивого функционирования и продолжит свою деятельность непрерывно. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения 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" и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц, графы и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции, информация, подлежащая раскрытию отсутствует. В соответствии с требованием Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П случае исключения организацией отдельных примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц изменена нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц. Промежуточная отчетность является сокращенной. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях , сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании. Покупка или продажа финансовых активов, требующих поставки активов в течение определенного времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по "стандартизированным" договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствие с требованиями МСФО 15. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде руководство Общества учитывало более широкий спектр факторов, относящийся к текущей и будущей прибыльности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Вступившие в силу в 2025 году МСФО: «I- Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»», вступают в силу с 1 января 2025 г. не оказали значительного влияния на Общество.
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	Существенных изменений в Учетной политике не ожидается.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	не применимо
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, которое не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с признанием (выпуском) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов– от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi: от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, - в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:¶• объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;¶• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив);¶• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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 или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;¶• объект не имеет материально-вещественной формы;¶• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена;¶Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 100 000 рублей (с учетом НДС, в случае отнесения НДС на стоимость актива) и выше. ¶Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы:¶• компьютерное программное обеспечение и базы данных;¶• патенты;¶• лицензии;¶• неисключительные права пользования;¶• торговая марка;¶• прочие. ¶В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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 Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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 Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали 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	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становился готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.¶Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:¶(а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;¶(б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;¶(в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.¶Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериального актива подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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 воспользовалось правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды. В отчетном периоде краткосрочных договоров аренды нет.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Объект аренды не подлежит выкупу согласно Договору аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, предусмотренной в договоре аренды либо процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств (в случае отсутствия ставки в договоре).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо. Согласно договору нет 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 применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании. Особенности учета запасов для управленческих нужд не установлено.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: - от 0% до 20% - маловероятно; - от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; - от 60% - вероятность наступления события высока.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае:• исполнения обязательства Обществом;• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Не применимо.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете и МСФО.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	673	673	9 059	9 059
2	Итого	673	673	9 059	9 059

"По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2024 года: в 1 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 33 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 452 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 661 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 9 025 тыс. руб.), или 95,05 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 99.99 процентов). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют."

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	673	9 059
2	Итого	673	9 059

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 1 квартал 2025 года

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4

За 1 квартал 2024 года

Номер показателя	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 по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-1
4	расчетные счета	-1	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2024 г., в том числе:	0	0
6	расчетные счета	0	0

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025			На 31.12.2024		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	124 765	-1	124 764	122 438	-1	122 437
2	Итого	124 765	-1	124 764	122 438	-1	122 437

"По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2024 года: в 1 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 6 078 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 6 215 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 120 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 123 000 тыс. руб.), или 95,05 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 99,99 процентов). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют."

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 года

Таблица 6.2

Номер показателя	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 по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	1	1
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	1	1
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1

За 1 квартал 2024 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4

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

Таблица 6.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19,72%-20%	от 1 до 49 дней	20% - 21,5%	от 10 до 48 дней

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	11 683	11 683	11 196	11 196
2	Итого	11 683	11 683	11 196	11 196

Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам			Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочие	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	59 382	59 382
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 209	80	83 250	84 539
3	накопленная амортизация	-1 209	-80	-23 868	-25 157
4	Амортизация	0	0	-2 066	-2 066
5	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года, в том числе:	0	0	57 316	57 316
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 209	80	83 249	84 538
7	накопленная амортизация	-1 209	-80	-25 933	-27 222
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	0	0	48 089	48 089
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	955	70	80 188	81 213
10	накопленная амортизация	-955	-70	-32 099	-33 124
11	Амортизация	0	0	-1 924	-1 924
12	Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе:	0	0	46 165	46 165
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	955	70	80 188	81 213
14	накопленная амортизация	-955	-70	-34 023	-35 048

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
организация является арендатором**

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/6 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

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

Таблица 8.3

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	46 165	48 089
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	53 822	55 208

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

Таблица 8.4

Номер показателя	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:	-2 237	-2 263
2	проценты уплаченные	-2 237	-2 263
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 383	-2 128
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 383	-2 128
5	Итого	-4 620	-4 391

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательство по текущему налогу на прибыль	3 550	4 492
2	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	4 672	4 596

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	84	84	84	84
2	Расчеты с персоналом	4	4	2	2
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 465	1 465	1 100	1 100
4	Итого	1 553	1 553	1 186	1 186

Анализ изменений запасов

За 1 квартал 2025 года

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		материалы	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0
2	Поступление (создание)	16	16
3	Признание в составе расходов	-16	-16
4	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г.	0	0

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	53 822	55 208
2	Итого	53 822	55 208

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21,33%	28.02.2031	21,33%	28.02.2031

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	12
2	Итого	20	12

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 542	4 087
2	Расчеты по социальному страхованию	631	622
3	Итого	4 173	4 709

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 673	5 795
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 673	5 795
3	Итого	6 673	5 795

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	12	418
2	Итого	12	418

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	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	32 566	28 690
2	Итого	32 566	28 690
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	32 566	28 690

Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 875	9 303
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 431	1 551
3	Итого	9 306	10 854

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	78
2	Итого	0	78

Процентные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 464	2 260
2	Итого	2 464	2 260

Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	928	918
2	Амортизация основных средств	1 924	2 066
3	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	787	732
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 050	950
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	30
6	Прочее	36	61
7	Итого	4 761	4 757

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	125	104
2	Итого	125	104

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	5 725	3 543
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-76	-163
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	5 649	3 380
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 649	3 380

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	22 595	16 851
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 649	3 370
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	0	10
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-75	-163
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	75	173
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 649	3 380

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных
налоговых обязательств**

За 1 квартал 2025 г.

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Дебиторская задолженность	1 714	0	1 714
2	Резерв по отпускам	1 043	-134	1 177
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 456	-346	13 802
4	Общая сумма отложенного налогового актива	16 213	-480	16 693
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 213	-480	16 693
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
6	Основные средства	-11 541	481	-12 022
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	75	-75
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 541	556	-12 097
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 672	76	4 596
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 672	76	4 596

За 1 квартал 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Дебиторская задолженность	1 457	0	1 457
2	Резерв по отпускам	1 169	-3	1 172
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 586	-280	12 866
4	Общая сумма отложенного налогового актива	15 212	-283	15 495
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 212	-283	15 495
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
6	Основные средства	-11 463	413	-11 876
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-15	33	-48
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 478	446	-11 924
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 734	163	3 571
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 734	163	3 571

Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации

31.03.2025

Таблица 24

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	673	673
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	136 447	136 447
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	124 764	124 764
4	дебиторская задолженность	11 683	11 683
5	Прочее	1 553	1 553
6	Итого активов	138 673	138 673
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-53 842	-53 842
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-53 822	-53 822
9	кредиторская задолженность	-20	-20
10	Прочее	-4 173	-4 173
11	Итого обязательств	-58 015	-58 015
12	Чистая балансовая позиция	80 659	80 659
13	Текстовое пояснение	-	

31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	9 059	9 059
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 633	133 633
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 437	122 437
4	дебиторская задолженность	11 196	11 196
5	Прочее	1 186	1 186
6	Итого активов	143 878	143 878
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-55 220	-55 220
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-55 208	-55 208
9	кредиторская задолженность	-12	-12
10	Прочее	-4 709	-4 709
11	Итого обязательств	-59 929	-59 929
12	Чистая балансовая позиция	83 949	83 949

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости**

На 31.03.2025

Таблица 25

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	125 437	11 683	137 120	137 120
2	денежные средства, в том числе:	673	0	673	673
3	расчетные счета	673	0	673	673
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124 764	11 683	136 447	136 447
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	124 764	0	124 764	124 764
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	124 764	0	124 764	124 764
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	11 683	11 683	11 683
8	прочее	0	11 683	11 683	11 683
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20	53 822	53 842	53 842
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20	53 822	53 842	53 842
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	53 822	53 822	53 822
12	обязательства по аренде	0	53 822	53 822	53 822
13	кредиторская задолженность, в том числе:	20	0	20	20
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	0	20	20

На 31.12.2024

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	131 496	11 196	142 691	142 691
2	денежные средства, в том числе:	9 059	0	9 059	9 059
3	расчетные счета	9 059	0	9 059	9 059
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 437	11 196	133 633	133 633
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	122 437	0	122 437	122 437
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 437	0	122 437	122 437
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	11 196	11 196	11 196
8	прочее	0	11 196	11 196	11 196
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	55 220	55 220	55 220

10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	55 220	55 220	55 220
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	55 208	55 208	55 208
12	обязательства по аренде	0	55 208	55 208	55 208
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	12	12	12
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	12	12	12

Примечание 26

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор Конышева О.П.
ООО "РЕГИОН Девелопмент"

30 апреля 2025 года.