

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
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30.06.2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 713	6 656	20 335
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6			
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		105 549	61 904	42 508
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	66 447	57 088	40 522
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	140		
7	дебиторская задолженность	12	38 962	4 816	1 986
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18			1
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 124	3 930	5 988
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48		478	

11	Отложенные налоговые активы	48	2 676	5 534	6 351
12	Прочие активы	20	420	641	315
13	Итого активов		117 481	79 145	75 499
	Раздел II. Обязательства				

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 347	5 319	7 657
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 174	3 798	5 621
16	кредиторская задолженность	26	1 173	1 521	2 035
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	8 821		
18	Отложенные налоговые обязательства	48	781	983	1 198
19	Резервы - оценочные обязательства	28	525	525	732
20	Прочие обязательства	29	8 997	4 337	1 881
21	Итого обязательств		23 471	11 163	11 468
Раздел III. Капитал					
22	Уставный капитал	30	30 015	30 015	30 015
23	Добавочный капитал		38 076	50 076	50 076
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		25 920	-12 109	-16 060
25	Итого капитала		94 010	67 982	64 031
26	Итого капитала и обязательств		117 481	79 145	75 499

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

30.07.2025

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2025 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 963	4 047
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемым и как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	процентные доходы	34	6 048	4 051

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		-85	-4
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	72 146	20 719
6	Расходы на персонал	41	-18 990	-10 207
7	Прямые операционные расходы	42	-615	-1 975

8	Процентные расходы	43	-299	-315
9	Общие и административные расходы	45	-5 596	-13 838
10	Прочие доходы	46	161	4 515
11	Прочие расходы	46	-2 006	-965
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 765	1 980
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	-12 736	-1 686
14	текущий налог на прибыль	48	-10 079	-828
15	отложенный налог на прибыль	48	-2 657	-858
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		38 029	294
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупного дохода (расхода)		38 029	294

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

30.07.2025

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2025 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025г.	За 2 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 963	4 047	2 939	2 129
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемым и как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32				
3	процентные доходы	34	6 048	4 051	3 068	2 136

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		-85	-4	-129	-7
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	72 146	20 719	59 055	3 792
6	Расходы на персонал	41	-18 990	-10 207	-14 990	-4 649
7	Прямые операционные расходы	42	-615	-1 975	-450	-1 646

8	Процентные расходы	43	-299	-315	-141	-152
9	Общие и административные расходы	45	-5 596	-13 838	-3 324	-2 558
10	Прочие доходы	46	161	4 515	78	2 354
11	Прочие расходы	46	-2 006	-965	-567	-834
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 765	1 980	42 599	-1 563
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	-12 736	-1 686	-10 635	282
14	текущий налог на прибыль	48	-10 079	-828	-8 821	231
15	отложенный налог на прибыль	48	-2 657	-858	-1 814	50
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		38 029	294	31 965	-1 282
Раздел II. Прочий совокупный доход						
17	Итого совокупного дохода (расхода)		38 029	294	31 965	-1 282

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

30.07.2025

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 2 квартал 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		30 015	50 076	-16 060	64 031
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		30 015	50 076	-16 060	64 031
3	Остаток на 01.01.2024 г.		30 015	50 076	-16 060	64 031
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				294	294
5	Остаток на 30.06.2024 г.		30 015	50 076	-15 766	64 325
6	Остаток на 01.01.2025 г.		30 015	50 076	-12 109	67 982
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		30 015	50 076	-12 109	67 982
8	Остаток на 01.01.2025 г.		30 015	50 076	-12 109	67 982
9	Прибыль (убыток) после налогообложения				38 029	38 029

10	Прочие распределения в пользу участников			-12 000		-12 000
11	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе:		30 015	38 076	25 920	94 010

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

30.07.2025

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	82498573	1077759414281	7723625776

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2025 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		38 198	21 046
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-6 865	-10 775
3	Проценты полученные		3 270	4 395
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-14 963	-6 664
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-456	-2 674
6	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		19 184	5 329
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		118 861	120 000
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-125 650	-120 000
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-6 789	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 340	-1 200

11	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 340	-1 200
12	Прочие платежи по финансовой деятельности		-12 000	
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-13 340	-1 200

14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-945	4 129
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	6 657	20 339
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	5 713	24 468

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

30.07.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00932
2	Деятельность, осуществляемая организацией	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	115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" является единственным участником ООО УК "Надежное управление" Брусиловой Елене Анатольевне принадлежат 45% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"; Шишкину Сергею Анатольевичу принадлежат 45% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" ; Сосновскому Игорю Яковлевичу принадлежат 10% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" 115682, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Зябликово, ул Шипиловская, 64 / корпус 1, помещ 147
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	НП
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	7

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	На деятельность организации влияют внешние и внутренние факторы
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Отчетный период характеризовался стрессовыми условиями ведения деятельности. Курсы доллара США и евро к рублю Банк России определяет с использованием банковской отчетности и сведений, поступающих от цифровых платформ внебиржевых торгов. Руководство страны предпринимает меры по снижению рисков спада экономики страны. Западные страны вводят всевозможные санкции, иностранные рейтинговые агентства снизили суверенный рейтинг России, а также крупных Российский компаний, связывая такое снижение с новыми санкциями и блокировкой части международных резервов. Ведутся переговоры по урегулированию конфликта на Украине. Ключевая ставка сохраняется на уровне 21%. Отменена льготная ипотека, стоимость кредитов выросла, что в совокупности оказывает негативное влияние на рынок недвижимости. Вместе с тем руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия в сложившейся экономической ситуации прогнозировать очень сложно, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество применяет подходы и стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация отсутствовала
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	НП
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	НП
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	НП

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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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, которые оказывают или могут оказать в будущем наибольшее влияние на финансовый результат: Статья «Отложенные налоговые активы» - под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц, перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В представленной отчетности на 31.03.2025 г. Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам сформирован в основном от созданных резервов некредитного характера обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, и оценке обязательств прав аренды. В связи с изменением ставки налога на прибыль организации с 01.01.2025 года, отложенные налоговые активы и обязательства были пересчитаны с применением ставки налога на прибыль 25%, так как их использование приведет к уменьшению (увеличению) налога на прибыль в будущих отчетных периодах. Сумма отложенного актива по вычитаемым временным разницам на 31.03.2025 г. составила 2 264 тыс. руб. (ставка 25%), на 31.03.2024 – 2 539 тыс. руб. (ставка 20%), Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам на 31.03.2025 - 2 364 тыс. руб., на 31.03.2024 – 2 802 тыс. руб., в отчетном периоде 2025 года частично использован ОНА по перенесенным на будущее убыткам по ставке 25%. ОНО на 31.3.2025 г. – 918 тыс. руб. на 31.03.2024 – 1 095 тыс. руб.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	в отчетном периоде операций в валюте не было

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации, или существенном сокращении масштабов своей деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. Решений Руководства о прекращении или сокращении видов деятельности не принималось
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенных изменений, оказывающих влияние на отчетность не было. Показатели отчетности не пересчитывались
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	НП
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях, проценты по НСО и МНО, денежные средства в кассе организации.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах Депозиты, оцениваемые по амортизированной стоимости, сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами, прочие
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По справедливой стоимости через прибыль или убыток учитываются финансовые активы, которые классифицируются при первоначальном признании в Бизнес-модель, которая достигается путем продажи финансовых активов (торговый портфель), а также финансовые активы которые не были классифицированы как когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Для ценных бумаг, обращающихся на организованном российском рынке ценных бумаг и номинированных в валюте РФ, по которым организатором торгов (ПАО «Московская биржа ММВБ - РТС») устанавливается ценовая котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг. Доли в обществах с ограниченной ответственностью, не подлежащие признанию в качестве инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По справедливой стоимости через прочий совокупный доход учитываются финансовые активы, классифицированные при первоначальном признании в Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов. Оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в случае, если при первоначальном признании они классифицированы в Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. С учетом кредитного риска, как того требует МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия. В случае, если Общество осуществляет контроль над Обществами, находящимися в составе активов фондов, находящихся под управлением Управляющей компании, такие Общества не признаются дочерними, отчетность таких обществ не консолидируется.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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)	НП

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества. Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более ___% от общей площади. ¶ Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
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	Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, по первоначальной стоимости с дальнейшей переоценкой по состоянию на конец года произведенной на основе отчета оценщика либо аналогичных объектов, оцененных профессиональным оценщиком
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Классификация основных средств Организация определяет модель учета Основных средств в разделении по классам основных средств: (1) земля; (2) земля и здания; (3) машины и оборудование; (4) автотранспортные средства; (5) мебель и встраиваемые элементы; (6) офисное оборудование; Последующая оценка основных средств После признания в качестве актива объект основных средств, соответствующий классу: (1) земля и (2) земля и здания, подлежит учету по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Переоценка производится ежегодно на дату окончания отчетного периода. Справедливая стоимость оценивается в соответствии с утвержденной методикой определения справедливой стоимости активов. После переоценки объекта основных средств балансовая стоимость такого актива корректируется до его переоцененной стоимости
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	НП
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», учитывая планируемые сроки использования основного средства в организации. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект
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 Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);

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 Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. О всем нематериальным активам применяется 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	НП
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Организация применяет линейный метод, начисления амортизации к нематериальным активам с конечным сроком полезного использования. Нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования не подлежит амортизации
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В организации отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Первоначальная стоимость объекта основных средств, имеющегося у арендатора по договору финансовой аренды, определяется в соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N635-П и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда". По Основным средствам, полученным в аренду- срок амортизации устанавливается исходя из срока аренды. Ставка дисконтирования –процентная ставка, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведённая стоимость арендных платежей и негарантированной остаточной ценности будет равна сумме справедливой стоимости базового актива и всех первоначальных прямых затрат арендодателя. Если арендатор не может без труда определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, то он использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств (ставку по кредитам нефинансовым организациям на аналогичный срок. Актив в форме права пользования формируется из величины первоначальной оценки обязательства по аренде без включения НДС,предоплаты по арендным платежам на дату начала аренды или до такой даты без включения , за вычетом полученных на дату начала аренды или до такой даты стимулирующих платежей по аренде без включения НДС; любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором без НДС, в том числе неотделимые улучшения, понесенные в момент подготовки объекта к эксплуатации., оценка затрат (без НДС), которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды. Величина первоначальной оценки обязательств по аренде определяется на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату по ставке дисконтирования. Платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом. - фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению;переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды (платежи, привязанные к индексу потребительских цен, платежи, привязанные к базовой процентной ставке (например, LIBOR), или платежи, которые варьируются в зависимости от изменений рыночных арендных ставок); суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости;цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. Организация не включает в величину первоначальной оценки обязательств по договору аренда компоненты договора аренды, не являющиеся арендой, если может их отделить от арендной платы. Примеры компонентов договора, не являющиеся арендой:сервисные услуги, коммунальные платежи, услуги охраны и т.п..</p>

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	Организация использует освобождения, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	НП
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Организация применяет Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по Российской Федерации) в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	НП
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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Стоимость запасов списывается в расходы одновременно с передачей в эксплуатацию (использование)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При наступлении события, резерв под которое был сформирован в предыдущем отчетном периоде, отражается расход по соответствующей статье ОФР, а начисленный резерв восстанавливается. Такой подход принят организацией в связи с некоторой неопределенностью оцениваемых расходов. Так, например, резерв по судебным искам может содержать в себе несколько компонентов: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, другие организационные и управленческие расходы и проч., расходы на уплату неустоек (штрафов, пеней) по прочим (хозяйственным) операциям, а также судебные и арбитражные издержки.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации 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. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Размер уставного капитала Общества составляет 30 015 тысяч рублей. Доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме деньгами в порядке, установленном действующим законодательством.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом ООО УК "Надежное управление" Общество может создавать резервный фонд и иные фонды. Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. на момент составления отчетности на резервный фонд не создавался
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определяются в бухгалтерском учете Общества и отражаются последним днем месяца, но не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

52	Порядок отражения дивидендов	Решение о распределении прибыли принимает Общее собрание участников. Общество вправе раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Часть чистой прибыли, подлежащей распределению, распределяется пропорционально вкладам в уставный капитал Общества. Дивиденды по итогам работы 2024 года и на момент подписания данной финансовой отчетности не утверждены и не выплачивались.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	73		73	73		73
2	Расчетные счета	5 640		5 640	6 585	-1	6 583
3	Итого	5 713		5 713	6 657	-1	6 656

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 713	6 657
2	Итого	5 713	6 657

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

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги		
2	Итого		

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

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	нефинансовых организаций		
3	Итого		

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

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

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	66 500	-53	66 447	57 132	-44	57 088
2	Итого	66 500	-53	66 447	57 132	-44	57 088

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	38 962		38 962	4 836	-20	4 816
2	Прочее	10	-10				
3	Итого	38 972	-10	38 962	4 836	-20	4 816

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	первоначальная (переоцененная) стоимость			23	23
2	накопленная амортизация			-23	-23
3	первоначальная (переоцененная) стоимость			23	23
4	накопленная амортизация			-23	-23
5	первоначальная (переоцененная) стоимость			23	23
6	накопленная амортизация			-23	-23
7	первоначальная (переоцененная) стоимость			23	23
8	накопленная амортизация			-23	-23

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	4	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:		5 988	5 988
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	6 162	6 509
3	накопленная амортизация	-347	-174	-521
13	Амортизация		-1 023	-1 023
24	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:		4 965	4 965
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	6 162	6 509
26	накопленная амортизация	-347	-1 198	-1 544
28	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:		3 930	3 930
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	6 162	6 509
30	накопленная амортизация	-347	-2 232	-2 579
40	Амортизация		-1 091	-1 091
47	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		-133	-133
48	отраженное в составе прибыли или убытка		-133	-133
50	Прочее		418	418

51	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:		3 124	3 124
----	--	--	-------	-------

52	первоначальная (переоцененная) стоимость	347	4 215	4 562
53	накопленная амортизация	-347	-1 091	-1 438

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Резерв под обесценение на 30.06.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с персоналом	3		3	4		4
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 204	-1 805	400	494	-138	356
3	Прочее	17		17	281		281
4	Итого	2 225	-1 805	420	780	-138	641

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

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

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 174	3 798
2	Итого	3 174	3 798

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30.06.2025 г.

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 30.06.2025 г.	Сроки погашения на 30.06.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,24	20	13,24	23

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	28	22
2	Прочее	1 145	1 499
3	Итого	1 173	1 521

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Прочее	Итого
1	2	3	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.	150	375	525
7	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.	150	375	525

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 362	2 698
2	Расчеты по социальному страхованию	1 853	603
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 739	1 036
4	Прочее	43	
5	Итого	8 997	4 337

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал ООО УК "Надежное управление" по состоянию на 31.03.2025 года составляет 30 015 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 30 015 тысяч рублей). Уставной капитал оплачен полностью. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	НП
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	НП
4	Информация о распределении прибыли	НП
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	НП

Управление капиталом

Таблица 30.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	НП
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В соответствии с Уставом ООО УК "Надежное управление" Общество может создавать резервный фонд и иные фонды. Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. на момент составления отчетности на резервный фонд не создавался

Примечание 32. 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

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 полугодие 2024 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
1	Финансовые активы, в том числе:		
2	прочие долевыми инструментами		
3	Итого		

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 2 квартал 2024 г.

Таблица 32.01

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
1	Финансовые активы, в том числе:		
2	прочие долевыми инструментами		
3	Итого		

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 048	4 051
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 048	4 051
3	Итого	6 048	4 051

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 068	2 136
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 068	2 136
3	Итого	3 068	2 136

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	72 138	20 719
2	Итого	72 138	20 719
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Прочее	8	
4	Итого	8	
5	Всего	72 146	20 719

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

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Всего	59 055	3 792

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	16 061	8 637
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 665	1 441
3	Прочее	264	129
4	Итого	18 990	10 207

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	615	1 975
2	Итого	615	1 975

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	450	1 646
2	Итого	450	1 646

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	299	315
2	Итого	299	315

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	673	782
2	Амортизация основных средств	1 091	1 023
3	Амортизация нематериальных активов		1
4	Расходы по аренде	2	
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	923	7 052
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств		2 340
7	Расходы на служебные командировки		30
8	Неустойки (штрафы, пени)	4	75
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	74	49
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	410	438
11	Прочее	2 418	2 048
12	Итого	5 596	13 838

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	156	56
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		4 459
3	Прочее	5	
4	Итого	161	4 515

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Итого	78	2 354

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	50 765	1 980

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	42 599	-1 563

Примечание 52. Управление рисками

Информация об организации на 30 июня 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
3	Код территории по ОКATO	45296559000
4	Код организации по ОКПО	82498573
5	ОГРН	1077759414281
6	ИНН	7723625776
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна

(инициалы, фамилия)

30.07.2025

(дата подписания отчетности)