

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	18 859 861,1	17 901 293,82	529 708 522,37
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 621 967 268,04	522 869 496,37	251 668 856,62
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 621 967 268,04	522 869 496,37	251 668 856,62
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		174 152 910,15	456 326 493,49	834 376 249,86
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	699 420,76	2 097 869,78	1 263 215,93
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 057 794,6	966 862,25	410 828,24
7	дебиторская задолженность	12	172 395 694,79	453 261 761,46	832 702 205,69
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 237 500,96	475 183,73	726 582,25
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 031 661,09	4 131 857,22	1 741 230,34
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	36 919 805,72	2 774 099,72	2 774 099,72
11	Отложенные налоговые активы	48	9 330 595,83	8 280 056	3 836 071,29
12	Прочие активы	20	1 965 596,73	2 503 674,19	737 835,05
13	Итого активов		2 869 465 199,62	1 015 262 154,54	1 625 569 447,5
	Раздел II. Обязательства				

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		116 865 813,41	4 783 504,76	111 636 565,81
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 676 380,91	2 639 345,38	1 541 951,5
16	кредиторская задолженность	26	113 189 432,5	2 144 159,38	110 094 614,31
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 885 077	59 590 102	175 443 619
18	Отложенные налоговые обязательства	48	113 202	102 911	33 638
19	Прочие обязательства	29	286 158 302,86	109 651 820,49	462 528 067,15
20	Итого обязательств		409 022 395,27	174 128 338,25	749 641 889,96
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	30	17 952 000	17 952 000	17 952 000
22	Резервный капитал		5 280 000	5 280 000	5 280 000
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 437 210 804,35	817 901 816,29	852 695 557,54
24	Итого капитала		2 460 442 804,35	841 133 816,29	875 927 557,54
25	Итого капитала и обязательств		2 869 465 199,62	1 015 262 154,54	1 625 569 447,5

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

22.10.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		164 557 762,37	61 105 561,78	89 257 446,82	23 406 289,39
2	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	32	-5 960 481,43	-1 842 337,94	-2 174 307,6	-1 211 069,64
3	процентные доходы	34	175 116 594,76	62 124 751,03	94 218 660,34	22 337 969,56
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		-5 057 050,02	-496 535,58	-514 101,89	781 944,51
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	458 699,06	1 319 684,27	-2 272 804,03	1 497 444,96

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	4 057 297 974,01	1 224 573 685,09	1 769 738 424,3	412 225 626
7	Расходы на персонал	41	-630 561 006,68	-242 557 021,12	-251 609 037,35	-61 344 349,28
8	Прямые операционные расходы	42	-27 926 229,49	-10 843 097,14	-5 200 963,92	-3 873 213,51
9	Процентные расходы	43	-275 101,86	-142 467,3	-170 773,42	-100 545,28
10	Общие и административные расходы	45	-419 492 909,56	-154 327 157,05	-216 035 450,88	-76 755 432,23
11	Прочие доходы	46	2 151,44	1 353 547,9	1 075,72	1 352 615,9
12	Прочие расходы	46	-80 000	-1 429 630	-80 000	-1 429 839,58
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 143 522 640,23	877 733 422,16	1 385 900 721,27	293 481 151,41
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	-783 080 652,17	-173 565 765	-344 631 834,17	-56 431 195
15	текущий налог на прибыль	48	-784 120 901	-174 678 377	-345 093 985	-57 214 770
16	отложенный налог на прибыль	48	1 040 248,83	1 112 612	462 150,83	783 575
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 360 441 988,06	704 167 657,16	1 041 268 887,1	237 049 956,41
Раздел II. Прочий совокупный доход						
18	Итого совокупного дохода (расхода)		2 360 441 988,06	704 167 657,16	1 041 268 887,1	237 049 956,41

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

22.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		17 952 000		5 280 000												852 695 557, 54	875 927 557, 54
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		17 952 000		5 280 000												852 695 557, 54	875 927 557, 54
3	Остаток на 01.01.2024 г.		17 952 000		5 280 000												852 695 557, 54	875 927 557, 54

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по выплатам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
4	Прибыль (убыток) после налогообложения																704 167 657,16	704 167 657,16
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	49															-1 130 690 000	-1 130 690 000
6	Остаток на 30.09.2024 г.		17 952 000		5 280 000												426 173 214,7	449 405 214,7
7	Остаток на 01.01.2025 г.		17 952 000		5 280 000												817 901 816,29	841 133 816,29
8	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		17 952 000		5 280 000												817 901 816,29	841 133 816,29
9	Остаток на 01.01.2025 г.		17 952 000		5 280 000												817 901 816,29	841 133 816,29
10	Прибыль (убыток) после налогообложения																2 360 441 988,06	2 360 441 988,06
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	49															-741 133 000	-741 133 000
12	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		17 952 000		5 280 000												2 437 210 804,35	2 460 442 804,35

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

22.10.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 019 500 000	1 715 100 000
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-4 145 029 043,91	-1 729 044 948,94
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 325 322 685,88	1 845 324 800,01
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-310 268 764,53	-221 270 621,02
5	Проценты полученные		191 707 062,75	57 695 636,54
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-434 769 612,24	-623 321 264,46
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 994 426,16	-226 631 699,39
8	Уплаченный налог на прибыль		-871 971 632	-178 451 612
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-10 818 881,16	-56 639 918,97
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		759 677 388,63	582 760 371,77
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-4 692 762,5	-2 985 036,25

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-4 692 762,5	-2 985 036,25
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-741 133 000	-1 072 471 498,78
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		-12 894 905,95	-7 284 693,45
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-758 720 668,45	-1 082 741 228,48
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		956 720,18	-499 980 856,71
17	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			123,76
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	17 903 278,64	529 724 649,11
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	18 859 998,82	29 743 916,16

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

22.10.2025

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)	045-12747-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами, вложения в ценные бумаги лицензия №045-12747-001000 от 10.12.2009, деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ лицензия №21-000-1-01050 от 27.09.2021г., деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. С 14.05.2021 года новый вид деятельности - деятельность по управлению фондами. 04.12.2023 изменено наименование компании на АО "Астра УА". 27.09.2021 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. АО планирует в дальнейшем действовать непрерывно.
3	Организационно-правовая форма организации	акционерное общество
4	Место нахождения организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Богуславский С.И.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало периода 52, на конец периода 64

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	
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

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, утвержденных ЦБ РФ. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления., на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода.

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	Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
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 наибольшее влияние на финансовый результат: при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Насколько это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке; при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ(рубли)
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2025 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
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 эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности. Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объекта учета нет
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности. При оценке кредитных убытков применительно к отдельным контрагентам применяется упрощенный подход к оценке оценочного резерва в виде процента от суммы, подверженной кредитному риску (просроченной дебиторской задолженности) в зависимости от срока: • 1%, если с момента просрочки прошло не более 30 дней; • 10%, если с момента просрочки прошло от 30 до 60 дней; • 20%, если с момента просрочки прошло от 60 до 90 дней; • 50%, если с момента просрочки прошло от 90 до 180 дней; • 100%, если с момента просрочки прошло более 180 дней.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	объекта учета нет
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам относится дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	объекта учета нет
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не проводятся, в отчетности указываются развернуто.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности(арендованный офис)
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	арендованный офис
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	арендованный офис
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо в виду отсутствия у общества основных средств, признанных в составе капитала
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный) . Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
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 Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;- 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; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА:-Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В обществе отсутствуют НМА, прирост стоимости которых, при переоценке, признан в составе капитала
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО)
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
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	Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не осуществляет выплат вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Объект аренды учитывается по амортизированной стоимости.Первоначальное признание - право пользования активом, обязательства по арендным платежам. Последующая оценка и учет - расходы по праву пользования на: амортизация актива, проценты по остатку обязательства
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	не имеет

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
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 имеет
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы оцениваются НФО по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Применяются критерии. Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события. Обязательство может быть надежно измерено. Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись по счетам резервов в корреспонденции со счетами расходов по символам ОФР на создание резервов. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Уменьшение уставного капитала общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества проводится в соответствии с п.3 ст.72 Закона об акционерных обществах. Цена приобретения определяется в соответствии с отчетом независимого оценщика и должна быть не ниже рыночной. Рекомендованная цена определяется исходя из величины капитала на последнюю отчетную дату. Цена приобретения определяется из цены, рекомендованной Советом директоров Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в учете на основании Решения собрания акционеров Общества. Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но до даты опубликования бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не имеет