

Приложение 1
 к Положению Банка России
 от 2 октября 2024 г. N 843-П
 О формах раскрытия информации
 в бухгалтерской (финансовой) отчетности
 отдельных некредитных финансовых
 организаций, бюро кредитных историй,
 кредитных рейтинговых агентств и
 порядке группировки счетов
 бухгалтерского учета в соответствии
 с показателями бухгалтерской
 (финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286580000	83587416	1247700537413	9709114205

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2025 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Основание»
(ООО «УК «Основание»)**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 27/35, стр. 1, помещ. 1/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

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

Номер показат еля	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2025	На 31.12.2024
			3	4
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	810	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		46 999	38 204
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	42 032	38 204
4	дебиторская задолженность	12	4 967	0
5	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	958	852
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 877	626
7	Отложенные налоговые активы	48	347	155
8	Прочие активы	20	400	364
9	Итого активов		53 390	40 211
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 440	0
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 370	0
12	кредиторская задолженность	26	70	0
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 031	0
14	Отложенные налоговые обязательства	48	0	9
15	Резервы – оценочные обязательства	28	0	300
16	Прочие обязательства	29	1 869	469
17	Итого обязательств		4 340	777
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	42 000	42 000
19	Добавочный капитал	30	5 000	0
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 050	(2 566)
21	Итого капитала		49 050	39 434
22	Итого капитала и обязательств		53 390	40 211

Генеральный директор

(должность руководителя)

Е.Б. Махрова

(инициалы, фамилия)

28 октября 2025

г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286580000	83587416	1247700537413	9709114205

**Отчет
о финансовых результатах организации**

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Основание» (ООО «УК «Основание»)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 27/35, стр. 1, помещ. 1/1
(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 9 месяцев 2025 г.		За 9 месяцев 2024 г.		За 3 квартал 2025 г.		За 3 квартал 2024 г.	
			1	2	3	4	5	6	7	
Раздел I. Прибыли и убытки										
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:			5 081		498		1 705		498
2	процентные доходы	34		5 079		498		1 704		498
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости			2		0		1		0
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40		19 411		0		13 967		0
5	Расходы на персонал	41		(14 972)		(677)		(6 639)		(677)
6	Прямые операционные расходы	42		(1 734)		0		(478)		0
7	Процентные расходы	43		(40)		0		(40)		0
8	Общие и административные расходы	45		(2 124)		(149)		(977)		(149)
9	Прочие расходы	46		(173)		0		(76)		0
10	Прибыль (убыток) до налогообложения			5 448		(328)		7 462		(328)
11	Налог на прибыль, в том числе:	48		(831)		11		(910)		11
12	текущий налог на прибыль	48		(1 031)		0		(1 031)		0
13	отложенный налог на прибыль	48		200		11		121		11
14	Прибыль (убыток) после налогообложения			4 617		(317)		6 552		(317)
Раздел II. Прочий совокупный доход										
15	Итого совокупного дохода (расхода)			4 617		(317)		6 552		(317)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Б. Махрова

(инициалы, фамилия)

28 октября 2025 г.

Приложение 3
к Положению о бухгалтерской (финансовой) отчетности
о формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных субъектов финансовых
организаций, бирж кредитных агентов и
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки и отражения
бухгалтерской информации в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территориального органа ФСБР по ОКД	Код организации по ОГРН	ИИН
4528508000 0	83587416	1247700537413

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Основание»

(полное и (или) сокращенное юридическое наименование)

Российская Федерация, 109147, г. Москва, вл. 10, г. мкрн. Таганский, ул. Воронцовская, д. 27/35, стр. 1, помещ. 111

(Адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код ФСБР по ОКД: 0420004

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы												Нераспределенная прибыль (неприватизированный убыток)	Итого
							резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидание кредитных убытков по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	резерва переоценки финансовых обязательств (активов) по выплате денежных средств работникам по окончании трудовой прибыль/убыток, связанный с изменением кредитного риска	резерва переоценки финансовых обязательств (активов) по выплате денежных средств работникам по окончании трудовой прибыль/убыток, связанный с изменением кредитного риска	резерва хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерва хеджирования денежных потоков	прочие резервы	итого резервов				
4	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 1 января 2024 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(317)	(317)		
3	Выпуск акций (вклады участников общества)		40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 000		
4	Остаток на 1 января 2024 г.		42 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 000		
5	Остаток на 1 января 2025 г.		42 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 000		
6	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		42 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 566)	39 434		
7	Остаток на 1 января 2025 г.		42 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 566)	39 434		
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 617	4 617		
9	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000		
10	Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе:		42 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 050		

Генеральный директор

(должность руководителя)

Е.Б. Мазрова

(подпись) (имя, фамилия)

28 октября 2025 г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286580000	83587416	1247700537413	9709114205

**Отчет
о движении денежных средств организации
за 9 месяцев 2025 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Основание»
(ООО «УК «Основание»)**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 27/35, стр. 1, помещ. 1/1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 444	0
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 634)	0
3	Проценты полученные		4 633	498
4	Проценты уплаченные		(79)	0
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(13 501)	(479)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 784)	(502)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(626)	(194)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 452	(677)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 959)	(530)
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(234)	(648)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		233 038	82 300
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(236 418)	(122 200)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 573)	(41 078)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(80)	0
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(80)	0
16	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		5 000	42 000
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		4 920	42 000
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		800	245
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало	5	11	0
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец	5	811	245

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Б. Махрова
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-01134 от 20 декабря 2024 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 27/35, стр. 1, помещ. 1/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар: Ахметова Елена Николаевна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 30.09.2025 - 8; на 31.12.2024 - 4

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Комиссионное вознаграждение по основной деятельности Общества устанавливается Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и не зависит от изменений экономической конъюнктуры на международных и внутренних рынках России. За 9 месяцев 2025г. основным фактором, оказавшим влияние на финансовые результаты Общества является снижение кредитными организациями процентных ставок по депозитным вкладам по сравнению со ставками по итогам 2024г. За 9 месяцев 2025г. ключевая ставка Банка России снизилась с 21% до 16,5% (31.12.2024 -21%), несмотря на снижение, Банк России продолжает поддерживать жесткие денежно-кредитные условия экономики для снижения уровня инфляции. По итогам 9 месяцев 2025г. годовой уровень инфляции составил 7,98%, на конец 30.06.2025г. - 9,40%, на конец 1 квартала 2025г. -10,34% (по итогам 2024 г. - 9,52%), что значительно превышает целевой уровень Банка России в 4%. С 13 июня 2024 года Московская биржа приостановила торги долларом США и евро. Это решение последовало за введением санкций США против ключевых структур Московской биржи, включая Национальный расчётный депозитарий (НРД) и Национальный клиринговый центр (НКЦ). Официальные курсы доллара и евро теперь рассчитываются Банком России на основе внебиржевых сделок. Валютная динамика за отчетный период 2025г. показывает укрепление рубля по отношению к доллару, который стабилизировался на уровне 78-84 рублей за доллар (в 2024 г. доллар провел в диапазоне 85–95 рублей, достигнув к концу года 101,68 рублей). На фондовом рынке за отчетный период 2025г. индекс Мосбиржи (IMOEX) снизился на 6,71%, на 30.06.2025 снизился на 1,24%, за первый квартал 2025г. вырос на 4,52% по отношению к концу 2024 г. (за 2024 г. снизился на 6,97%). Руководство Общества отслеживает изменения в экономической ситуации страны, чтобы при необходимости произвести альтернативную оценку своих операционных намерений и планов</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>На момент составления отчетности за 9 месяцев 2025 г. геополитическая обстановка остается напряженной и оказывает влияние на экономику России. Введенные санкции США, ЕС и ряда других стран в отношении Российской Федерации в ходе проведения специальной военной операции в Украине, касаются различных сфер деятельности России, в том числе обороны, культуры, науки, промышленности, логистики, торговли и финансовой сфер. Санкциикоснулись ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Ряд международных компаний заявили о приостановлении деятельности или о прекращении поставок продукции в Россию. На момент подготовки отчетности стало известно, что страны ЕС согласовали новый, 19-й пакет санкций против России. Он направлен на ограничение российских доходов от энергетического сектора, усиление финансового сдерживания и ужесточение контроля за обходными схемами через третьи страны. В связи с введенными санкциями ЕС в отношении России, Указами Президента были введены экономические меры ограничительного характера и антикризисные меры, включая запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Перечень ограничительных мер обновляется и публикуется на сайте Банка России https://cbk.ru/support_measures/nav_om/. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать услуги по доверительному управлению</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 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". Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 02.10.2024 № 843-П</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Неприменимо

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

Таблица 4.1
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых активов и обязательств по первоначальной признанию и оценивается по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимостью; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренного МСФО (IFRS) 9. В 2024 году Общество утвердила модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания, которая продолжает действовать в 2025 году
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверху по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество внесло изменения в Учетную политику в части применения введенных в действие с 01.01.2025г. Положений и Указаний Банка России: № 803-П от 01.08.2022 г. "О плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"; № 843-П от 02.10.2024г. "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; Указание от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами; № 6889-У от 02.10.2024. "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами"; № 6890-У от 02.10.2024 "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного периода некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"; № 6891-У от 02.10.2024 "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправленных ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"
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	Неприменимо. Общество не оценивало влияние предполагаемых изменений в Учетную политику и такое влияние не может быть обосновано оценено
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках. К эквивалентам денежных средств не относятся денежные средства в форме неснichаемых остатков, размещенных на расчетных и на депозитных счетах в кредитных организациях, а также начисленные проценты
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Операции с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетный период не осуществлялись
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Операции с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в отчетный период не осуществлялись
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и приложением к Учетной политике "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Неприменимо. У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются в сумме фактических затрат и впоследствии учитываются по исторической стоимости
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 является ее справедливой стоимостью
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости
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)	Неприменимо. Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо. Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хедируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо. Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо. Общество не осуществляет операции с инвестиционным имуществом
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо. Общество не осуществляет операции с инвестиционным имуществом
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Неприменимо. Общество не осуществляет операции с инвестиционным имуществом
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств с учетом налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств применительно ко всем группам однородных основных средств Общество выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо. Общество не осуществляет учет основных средств по модели учета по переоцененной стоимости
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования
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
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести 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. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащие оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или привязанных к нему средств индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив признается 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 иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо. Общество не осуществляет учет НМА по модели учета по переоцененной стоимости
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Неприменимо. У Общества отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Общество установило следующие сроки полезного использования НМА: для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора; для лицензий, торговых марок и деловой репутации установление сроков полезного использования актива производится исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; или - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо. Собственными силами НМА не создаются
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 отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом 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 признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно по соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов)
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Неприменимо. В Обществе отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо. В Обществе отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Неприменимо. Общество не отражает в отчетности вознаграждения работников по окончании трудовой деятельности
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей

40	Факт использования организациями - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует право не признавать договора аренды в соответствии с п.5 МСФО (IFRS) 16 о неприменении требований пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (как описано в пунктах В3 - В8). В течение отчетного периода 2025 г. у Общества был действующий договор субаренды нежилого помещения № 2024/08/08-1 от 08.08.2024 года с классификацией, как краткосрочный с правом не признавать актив в форме права пользования и обязательства по аренде. Общество признает арендные платежи по данному договору в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды в связи с тем что: 1) договор субаренды нежилого помещения заключен на срок менее 1 года; 2) договор субаренды не предполагается пролонгировать; 3) базовый актив по договору имеет низкую стоимость; 4) у объекта аренды отсутствуют уникальные характеристики и имеется конкурентный рынок аналогичных объектов аренды
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо. Общество не разрабатывает порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При первоначальном признании и дальнейшей оценке обязательства по аренде Общество использует последнюю опубликованную ставку привлечения заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде пересматривается. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с п. 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями данного стандарта
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо. Общество не определяет и не осуществляет переменные платежи
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	Неприменимо. У Общества отсутствуют активы, классифицированные как предназначенные для продажи
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы»
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникшие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по номинальной (фактической) стоимости, внесенная в его оплату. В состав добавочного капитала могут входить дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участником Общества
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Неприменимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Неприменимо. В соответствии с Уставом Общества резервный фонд не создается
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены. Общество производит расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по каждому виду активов и обязательств. Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств регулируется п. 72, 74 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", применяя нормы указанных пунктов стандарта по представлению отчетности, Общество показывает ОНА-ОНО на нетто основе
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в финансовой отчетности после утверждения Решения единственного участника, как распределение прибыли, в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании 59 «События после отчетной даты»
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Общество раскрыло все аспекты Учетной политики по указанным выше пунктам, иные объекты бухгалтерского учета отсутствуют

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	811	0	810	11	0	11
2	Итого	811	0	810	11	0	11
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 г. и 31.12.2024 г.у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации. Сумма остатков не превышает лимит - 10% от капитала - на 30.09.2025 г. - 4 905 тыс. руб. (на 31.12.2024 г.- 3 943 тыс. руб.). Ограничения в использовании денежных отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		2	3	4	5
1	Денежные средства	810	11	0	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
3	Итого	811	11	0	0
4	Текстовое пояснение				

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

Таблица 5.3
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании			
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	0
2	расчетные счета	0	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	0	0	0	0	0
4	расчетные счета	0	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	0	0	0	0	0
6	расчетные счета	0	0	0	0	0
7	Текстовое пояснение					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 5.3
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании			
1	2	3	4	5	6	7
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	42 033	(1)	42 032	38 207	(3)	38 204
2	Итого	42 033	(1)	42 032	38 207	(3)	38 204
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 г. и 31.12.2024 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации с суммой средств на 30.09.2025 г. - 42 032 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 38 207 тыс. руб., превышающей лимит (10% от капитала) на 30.09.2025 г. - 4 905 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 3 943 тыс. руб.).					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:		3	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		3	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под		(3)	0	0	0	(3)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		(3)	0	0	0	(3)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:		1	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		1	0	0	0	0
7	Текстовое пояснение						

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

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15,60% - 16,00%	29.08.2025-31.10.2025	15,70% - 21,40%	09.01.2025 - 28.02.2025
2	Текстовое пояснение				

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	4 967	0	4 967	0	0	0
2	Итого	4 967	0	4 967	0	0	0
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность на 30.09.2025 год – это задолженность ЗПИФ, находящихся в доверительном управлении, по вознаграждению в сумме 4 967 тысяч рублей (на 31.12.2024 год: 0 тысяч рублей).					

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	642	35	0	0	0	0	175	852
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	648	35	0	0	0	0	175	858
3	накопленная амортизация	(6)	0	0	0	0	0	0	(6)
4	Поступление	234	0	0	0	0	0	0	234
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	175	0	0	0	0	0	(175)	0
6	Амортизация	(128)	0	0	0	0	0	0	(128)
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	923	35	0	0	0	0	0	958
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 057	35	0	0	0	0	0	1 092
9	накопленная амортизация	(134)	0	0	0	0	0	0	(134)
10	Текстовое пояснение								

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Поступление	0	577	0	0	0	0	0	0	0	577
3	Амортизация	0	(6)	0	0	0	0	0	0	0	(6)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе:	0	571	0	0	0	0	0	0	0	571
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	577	0	0	0	0	0	0	0	577
6	накопленная амортизация	0	(6)	0	0	0	0	0	0	0	(6)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	626	0	0	0	0	0	0	0	626
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	687	0	0	0	0	0	0	0	687
9	накопленная амортизация	0	(61)	0	0	0	0	0	0	0	(61)
10	Поступление	0	2 352	0	0	0	0	0	1 489	0	3 841
11	Амортизация	0	(510)	0	0	0	0	0	(80)	0	(590)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	0	2 468	0	0	0	0	0	1 409	0	3 877
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 039	0	0	0	0	0	1 489	0	4 528
14	накопленная амортизация	0	(571)	0	0	0	0	0	(80)	0	(651)
15	Текстовое пояснение										

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024			Итого
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	400	0	400	247	0	247	
2	Запасы	0	0	0	118	0	118	
3	Итого	400	0	400	364	0	364	
4	Текстовое пояснение							

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Поступление (создание)	0	0	21	0	0	21	
3	Признание в составе расходов	0	0	(21)	0	0	(21)	
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	118	0	0	118	
5	Стоимость (или оценка)	0	0	118	0	0	118	
6	Поступление (создание)	0	0	93	0	0	93	
7	Признание в составе расходов	0	0	(210)	0	0	(210)	
8	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
9	Текстовое пояснение							

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024		Итого
		На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 30.09.2025	На 31.12.2024	
1	2	3	4	5	6	
1	Обязательства по аренде	1 370	0			
2	Итого	1 370	0			
3	Текстовое пояснение					

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024			Итого
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения			
1	2	3	4	5	6			
1	Обязательства по аренде	21.28%	20.04.2028					
2	Текстовое пояснение							

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	70	0
2	Итого	70	0
3	Текстовое пояснение	На 30.09.2025 по строке "Прочее" представлена задолженность по оплате услуг ПАО "Московская биржа" и НКО АО НРД за предоставление услуг по в отношении информации по ценным бумагам	

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	0	300	300
2	Использование резервов	0	0	0	(300)	(300)
1	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г.	0	0	0	0	0
3	Текстовое пояснение	На 30.09.2025 Общество использовало резерв в счет оплаты за услуги по аудиторской проверки в 1 квартале 2025г., созданный на 31.12.2024 г. в размере 300 тысяч рублей в отношении намерения проведения обязательного аудита за 2024 год.				

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 183	265
2	Расчеты по социальному страхованию	552	204
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	134	0
4	Итого	1 869	469
5	Текстовое пояснение		

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	По состоянию на 30.09.2025 г. и 31.12.2024 г. структура долей в капитале Общества представлена владением Единственным участником Общества (100% долей). Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2025 г. составляет 42 000 тыс. руб (на 31.12.2024 г - 42 000 тыс. руб.). На 30.09.2025г. добавочный капитал составляет 5 000 тыс. рублей. (на 31.12.2024 г.- добавочный капитал отсутствовал)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный период 2025 года изменения в структуре долей Общества отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Обществом не осуществляется корректировка капитала на инфляцию
4	Информация о распределении прибыли	Общество распределяет чистую прибыль по Решению Общего собрания участников Общества в соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Права определены Уставом Общества

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	Общество осуществляет процедуры к соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России, в соответствии с Политикой управления рисками
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В отчетном периоде 2025 г. и в течение 2024г. Обществом не допускались нарушения требований к величине капитала. Величина собственных средств Общества на 30.09.2025г. составляет 39 873 тысяч рублей (минимальный уровень -28 787 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024г. собственные средства - 37 437 тысяч рублей (минимальный уровень - 20 000 тысяч рублей)
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 079	498	1 704	498
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 079	498	1 704	498
3	Итого	5 079	498	1 704	498
4	Текстовое пояснение				

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	19 411	0	13 967	0
2	Итого	19 411	0	13 967	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
3	Всего	19 411	0	13 967	0
4	Текстовое пояснение	Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.			

Расходы на персонал

Таблица 41.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12 787	577	5 671	577
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 175	100	968	100
3	Прочее	10	0	6 639	677
4	Итого	14 972	677	13 277	1 354
5	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2025 года отражены расходы по услугам поиска кадров.			

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 459	0	272	0
2	Прочее	275	0	206	0
3	Итого	1 734	0	478	0
4	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2025 года отражены расходы по услугам предоставления биржевой информации для оказания услуг по доверительному управлению ЗПИФ.			

Процентные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	40	0	40	0
2	Итого	40	0	40	0
3	Текстовое пояснение				

Общие и административные расходы

Таблица 45.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	373	1	202	1
2	Амортизация основных средств	590	6	318	6
3	Амортизация нематериальных активов	128	0	52	0
4	Расходы по аренде	447	110	76	110
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	20	0	20	0
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	18	0	8	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	7	14	7
8	Прочее	501	25	288	25
9	Итого	2 124	149	977	149
10	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2025 года отражены расходы по списанию запасов в сумме 210 тыс.рублей (за 9 месяцев 2024 г- 21 тыс. рублей); расходы за пользование сертификатами, оказание услуг по поддержке ПО в сумме 290 тыс.рублей (за 9 месяцев 2024 г - 3 тыс.рублей)			

Прочие расходы

Таблица 46.2
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	173	0	76	0
2	Итого	173	0	76	0
3	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2025 года учтены членские взносы по обязательному участию в СРО профессиональных участников фондового рынка "НАУФОР".			

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде Общества находится нежилое помещение в здании нежилое помещение с общей площадью 37,1 кв.м., расположенное по адресу: 109147, Российская Федерация, г. Москва, улица Воронцовская, д. 27/35, строение 1, помещение 1/1, по договору № 2024/08/08-1 от 08.08.2024. Срок аренды – до 08.07.2025 г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендаемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляют Арендатор. Общество классифицировало договор субаренды, как краткосрочный, с правом не признавать актив в форме права пользования и обязательства по аренде. На 30.09.2025 Общество заключило новый договор аренды № № 2024/08/08-2 от 08.08.2025, по указанному выше помещению. Договор аренды классифицирован, как финансовая аренда с признаком актива в форме права пользования
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	У Общества отсутствует неопределенность по будущим денежным потокам при оценке обязательств по аренде. Будущие потоки рассчитаны с учетом условий договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенными договорами субаренды нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Неприменимо
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствует
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не производило улучшения арендованного нежилого помещения
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Общество не производило дополнительных затрат для использования арендованного нежилого помещения
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Неприменимо

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025	На 30.09.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 409	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(1 370)	0
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 47.3
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(79)	0
2	проценты уплаченные	(79)	0
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(80)	0
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(80)	0
5	Итого	(159)	0
6	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 031	0	1 031	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(200)	(11)	(121)	(11)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	831	(11)	910	(11)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	831	(11)	910	(11)
5	Текстовое пояснение				

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 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 448	(328)	7 462	(328)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 362	(66)	1 865	(66)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(2 658)	55	(3 083)	55
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2 658)	0	(3 083)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	55	0	55
6	Корректировки на сумму перенесенных налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 128	0	2 128	0
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	831	(11)	910	(11)
8	Текстовое пояснение	На 30.09.2025 г. по строке "Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков" отражена сумма убытка полученная на 31.12.2024 г., на которую была скорректирована налогооблагаемая база за 9 месяцев 2025 г.			

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 48.3
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Депозиты	0	(1)	0	1
2	Основные средства	5	3	0	2
3	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	360	283	0	77
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	0	(75)	0	75
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	342	342	0	0
7	Финансовая аренда (право пользования)	20	20	0	0
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	728	572	0	155
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	728	572	0	155
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
12	Нематериальные активы	(9)	0	0	(9)
13	Финансовая аренда (право пользования)	(372)	(372)	0	0
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(381)	(372)	0	(9)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	347	200	0	146
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	347	200	0	146
	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 48.3
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства	1	1	0	0
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	9	9	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового актива	11	11	0	0
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11	11	0	0
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11	11	0	0
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11	11	0	0
	Текстовое пояснение				

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество осуществляет организацию и управление кредитными рисками в соответствии с Политикой управления рисками, Положением по управлению кредитными рисками, Методикой оценки кредитных рисков и Методикой расчета суммы резерва под обесценение финансовых активов. Оценка кредитных рисков осуществляется на основании национальных рейтингов и анализа финансового положения контрагентов
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено минимальному кредитному риску
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	В отношении контрагента возбуждена процедура банкротства или предпринято аналогичное действие, но платежи или выполнение долговых обязательств продолжаются
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Обществом предусмотрено создание резерва под обесценение финансовых активов, за счет созданных резервов Общество списывает финансовый актив
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Обществом не применяется группировка финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество не использует прогнозную информацию для оценки ожидаемых кредитных убытков
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Обществом используется при оценке финансового инструмента на предмет кредитных убытков по шкале соответствии уровня рейтинга по национальной шкале к наблюдаемой частоте дефолтов на горизонте 1 года (PD), учитывает процент потерь при дефолте (LGD). Коэффициент потерь (LDG) определяется на основании Положения Банка России от 02.11.2024 № 845-П «О порядке расчета величины кредитного риска Банками с применением банковских методик управления кредитным риском и моделей количественной оценки кредитного риска»
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Обществом не менялась модель оценки в течение отчетного периода
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Информация отсутствует
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Информация отсутствует
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Информация отсутствует

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.2
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	811	0	0	0	0
2	расчетные счета	811	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 033	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах	42 033	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	0	0	0	0	4 967
6	прочее	0	0	0	0	4 967
7	Итого	42 844	0	0	0	4 967
8	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.2
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	11	0	0	0	0
2	расчетные счета	11	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 207	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах	38 207	0	0	0	0
5	Итого	38 218	0	0	0	0
6	Текстовое пояснение					

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	810	0	0	810
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 999	0	0	46 999
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	42 032	0	0	42 032
4	дебиторская задолженность	4 967	0	0	4 967
5	Итого активов	47 809	0	0	47 809
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 440	0	0	1 440
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 370	0	0	1 370
8	кредиторская задолженность	70	0	0	70
9	Итого обязательств	1 440	0	0	1 440
10	Чистая балансовая позиция	46 370	0	0	46 370
11	Текстовое пояснение				

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	11	0	0	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 204	0	0	38 204
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	38 204	0	0	38 204
4	Итого активов	38 214	0	0	38 214
Раздел II. Обязательства					
5	Чистая балансовая позиция	38 214	0	0	38 214
6	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 30 сентября 2025г.

Таблица 52.7
(тыс. руб.)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтируемых потоков денежных средств на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.7
(тыс. руб)

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2025г.

Таблица 52.8
(тыс. руб)

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024г.

Таблица 52.8

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2025 г.**

Таблица 52.9
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	810	0	0	0	810
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 999	0	0	0	46 999
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 032	0	0	0	42 032
4	дебиторская задолженность	4 967	0	0	0	4 967
5	Итого активов	47 809	0	0	0	47 809
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 440	0	0	0	1 440
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 370	0	0	0	1 370
8	кредиторская задолженность	70	0	0	0	70
9	Итого обязательств	1 440	0	0	0	1 440
10	Чистая балансовая позиция	46 370	0	0	0	46 370
11	Текстовое пояснение					

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.9
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	11	0	0	0	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 204	0	0	0	38 204
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 204	0	0	0	38 204
4	Итого активов	38 214	0	0	0	38 214
Раздел II. Обязательства						
5	Чистая балансовая позиция	38 214	0	0	0	38 214
6	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 сентября 2025 г.

Таблица 56.4
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	42 843	0	4 967	47 809	47 809
2	денежные средства, в том числе:	810	0	0	810	810
3	расчетные счета	810	0	0	810	810
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 032	0	4 967	46 999	46 999
5	средства в кредитных организациях и банках-	42 032	0	0	42 032	42 032
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 032	0	0	42 032	42 032
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 967	4 967	4 967
8	прочее	0	0	4 967	4 967	4 967
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 440	1 440	1 440
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 440	1 440	1 440
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	1 370	1 370	1 370
12	обязательства по аренде	0	0	1 370	1 370	1 370
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	70	70	70
14	прочее	0	0	70	70	70
15	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2024г.

Таблица 56.4
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 214	0	0	38 214	38 204
2	денежные средства, в том числе:	11	0	0	11	0
3	расчетные счета	11	0	0	11	0
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 204	0	0	38 204	38 204
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	38 204	0	0	38 204	38 204
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 204	0	0	38 204	38 204
7	Текстовое пояснение					

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Расчетная оценка не осуществлялась, в связи с отсутствием событий

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Махрова Е.Б.
(инициалы, фамилия)

28 октября 2025 г.