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
45286560000	83587416	1247700537413	9709114205

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	249	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		57 296	54 221
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	48 996	48 498
4	дебиторская задолженность	7	8 300	5 723
5	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	8	1 167	1 031
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	45 081	3 918
7	Отложенные налоговые активы	24	961	631
8	Прочие активы	10	1 559	781
9	**Итого активов**		**106 313**	**60 593**
	Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 928	1 388
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	40 681	1 262
12	кредиторская задолженность	12	247	126
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль		141	2 034
14	Резервы – оценочные обязательства	13	0	335
15	Прочие обязательства	14	4 421	2 537
16	Итого обязательств		45 491	6 294
	Раздел III. Капитал			
17	Уставный капитал	15	42 000	42 000
18	Добавочный капитал	15	5 000	5 000
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		13 822	7 299
20	**Итого капитала**		**60 822**	**54 299**
21	**Итого капитала и обязательств**		**106 313**	**60 593**

Генеральный директор		Г.В. Вуколов
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 октября 2026 г.

Приложение 2
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
45286560000	83587416	1247700537413	9709114205

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

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

Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 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 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 555	5 081	1 787	1 705
2	процентные доходы	16	5 554	5 079	1 787	1 704
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		1	2	1	1
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	58 655	19 411	21 839	13 967
5	Расходы на персонал	18	(45 599)	(14 972)	(14 057)	(6 639)
6	Прямые операционные расходы	19	(1 995)	(1 734)	(786)	(478)
7	Процентные расходы	20	(1 197)	(40)	(1 037)	(40)
8	Общие и административные расходы	21	(6 441)	(2 124)	(3 908)	(977)
9	Прочие доходы	22	130	0	130	0
10	Прочие расходы	22	(321)	(173)	(83)	(76)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 787	5 448	3 884	7 462
12	Налог на прибыль, в том числе:	24	(2 263)	(831)	(975)	(910)
13	текущий налог на прибыль	24	(2 592)	(1 031)	(1 080)	(1 031)
14	отложенный налог на прибыль	24	329	200	105	121
15	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**6 524**	**4 617**	**2 909**	**6 552**
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
16	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**6 524**	**4 617**	**2 909**	**6 552**

Генеральный директор — (должность)
(подпись)
Г.В. Вуколов — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 октября 2026 г.

Приложение 3
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
45286560000	83587416	1247700537413	9709114205

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 1 января 2025 г.	42 000	0	(2 566)	39 434
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный	42 000	0	(2 566)	39 434
3	Остаток на 1 января 2025 г.	42 000	0	(2 566)	39 434
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	4 617	4 617
5	Выпуск акций (вклады участников общества)	0	5 000	0	5 000
6	Остаток на 30 сентября 2025 г.	42 000	5 000	2 050	49 050
7	Остаток на 1 января 2026 г.	42 000	5 000	7 299	54 299
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный	42 000	5 000	7 299	54 299
9	Остаток на 1 января 2026 г.	42 000	5 000	7 299	54 299
10	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	6 524	6 524
11	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:	42 000	5 000	13 822	60 822

Генеральный директор — Г.В. Вуколов
(должность) — (фамилия, имя,

29 октября 2026 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
45286560000	83587416	1247700537413	9709114205

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		56 078	14 444
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 692)	(1 634)
3	Проценты полученные		5 077	4 633
4	Проценты уплаченные		(1 689)	(79)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(43 508)	(13 501)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 481)	(1 784)
7	Уплаченный налог на прибыль		(4 485)	0
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 926)	(626)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 374	1 452
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(609)	(1 959)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(234)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		398 377	233 038
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(398 397)	(236 418)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(629)	(5 573)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 508)	(80)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 508)	(80)
17	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		0	5 000
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 508)	4 920
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		238	800

20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	11	11
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	249	811

Генеральный директор		Г.В. Вуколов
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 октября 2026 г.

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРИДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-01134 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, 115054, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар и единственный участник: 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 30.09.2026 - 15; на 31.12.2025 -10

Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность. Комиссионное вознаграждение по основной деятельности Общества устанавливается Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и является фиксированной величиной. Политическая нестабильность, структурная неопределенность и волатильность фондового и денежного рынков и другие риски продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. На 30.09.2026г. уровень инфляции составил 6,35 % (на 31.12.2025 г. -5,59%). На момент подготовки промежуточной отчетности за 9 месяцев 2026 г. Банк России сохранил ключевую ставку на прежнем уровне 14% (на 31.12.2025г - 16%). Банк России будет поддерживать жесткость денежно-кредитных условий, которая необходима для возвращения инфляции к цели. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,0-5,0% в 2026 году. В 2027 году и далее Банк России будет удерживать годовую инфляцию на цели, вблизи 4%. Отчетный период 2026 года характеризовался позитивной динамикой для большей части розничных продуктов рынка коллективных инвестиций. В наибольшем выигрыше оказывались ПИФы, инвестирующие в золото, облигации, а также акции нефтяных компаний и эмитентов новой экономики. В 2025 г. рынок коллективных инвестиций установил исторический рекорд: чистый приток средств в паевые инвестиционные фонды вырос более чем на треть – до 2,8 трлн рублей. Основной приток средств в ПИФ по-прежнему приходился на закрытые фонды. На дату составления отчетности за 9 месяцев 2026 года стало известно, что Министерство Финансов инициировал законопроект по внесению изменений в Налоговый кодекс РФ в части налогообложения закрытых паевых инвестиционных фондов, который предусматривает введения налога на прибыль по ставке 15% с пассивных доходов (купоны по облигациям, дивиденды по акциям, проценты по вкладам, арендные платежи, доходы от долевого участия, роялти). Масштабный правительственный законопроект о поправках в Налоговый кодекс РФ № 617-9 вносит неопределенность в существование бизнес-модели закрытых паевых инвестиционных фондов, входе чего возможен высокий риск оттока инвесторов, таким образом, как следствие, снижение деятельности управляющих компаний паевых инвестиционных фондов. Руководство Общества непрерывно отслеживает изменения макроэкономической конъюнктуры, а также за изменениями в налоговой реформе закрытых паевых инвестиционных фондов для своевременной актуализации и корректировки операционных планов и стратегии развития.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На дату составления финансовой отчетности за 9 месяцев 2026 года геополитическая обстановка остается напряженной и продолжает оказывать существенное влияние на экономику Российской Федерации. Ограничительные меры (санкции), введенные США, Европейским союзом и рядом других государств, затрагивают различные отрасли российской экономики, включая финансовый сектор, энергетику, промышленность, транспортную и цифровую инфраструктуру, а также ограничивают проведение трансграничных расчетов и операций с иностранными финансовыми инструментами. В ответ на внешнее санкционное давление указами Президента Российской Федерации и решениями Правительства РФ продолжают действовать специальные экономические и антикризисные меры, направленные на защиту финансовой системы страны. Данные меры включают регламентацию расчетов с нерезидентами, особый порядок валютных операций, а также ограничения на исполнение обязательств по ценным бумагам перед инвесторами из недружественных юрисдикций. Ограничительные меры, принятые иностранными государствами во втором полугодии 2026 года (включая утвержденный в октябре 2026 года 22-й пакет санкций ЕС, расширивший перечни подсанкционных лиц и организаций), затронули ряд кредитных организаций, промышленных предприятий, а также участников инфраструктуры финансового рынка. Перечень ограничительных мер обновляется и публикуется на сайте Банка России https://cbr.ru/support_measures/nav_om/. 22-й пакет санкций Европейского союза, утвержденный в середине октября 2026 года, стал рекордным по числу фигурантов с 2022 года: в санкционные списки было единовременно включено порядка 1 600 физических и юридических лиц (826 компаний и 743 человека). Будущие последствия сложившейся макроэкономической ситуации сложно прогнозировать с высокой степенью достоверности. Однако прямые санкционные ограничения в отношении Общества отсутствуют, а операционная деятельность по доверительному управлению осуществляется в штатном режиме. Располагая достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования, руководство полагает, что существующие риски не ставят под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В связи с этим настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 агенств 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 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
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Для целей сопоставимости показателей на 31.12.2025 года и на 30.09.2026 года примечания 7, 25, 26 "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости" была реклассифицирована сумма по наименованию показателя "Прочее". Для целей сопоставимости показателей на 30.09.2025 и 30.09.2026 в примечании 8 "Нематериальные активы и капитальные вложения в них" была реклассифицирована сумма по наименованию показателя "Программное обеспечение"
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассифицирована сумма "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости" по наименованию показателя "Прочее" по состоянию на 31.12.2025 года, перенесена в наименование показателя "Дебиторская задолженность клиентов". Реклассифицирована сумма "Нематериальные активы и капитальные вложения в них" по наименованию показателя "Программное обеспечение" по состоянию на 30.09.2025 года, перенесена в наименование показателя "Лицензии и франшизы"
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Сумма 5 723 тысяч рублей перенесена из наименования показателя "Прочее" в показатель "Дебиторская задолженность клиентов" по состоянию на 31.12.2025г. Сумма 234 тысяч рублей перенесена из наименования показателя "Программное обеспечение" по состоянию на 30.09.2025 года, перенесена в наименование показателя "Лицензии и франшизы"
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. 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

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. 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 при первоначальном признании и оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; 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, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. В 2024 году Общество утвердило 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 2026 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 свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Годовая 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 пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Внесены изменения в части касающейся изменений и усовершенствований к стандартам, документам в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО - новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), вступившие в действие с 1 января 2026 года. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые нормативные акты Банка России, вступающие в силу с 1 января 2026 года: • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7117-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»; • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7115-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям»; • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (вместе с «Типовыми бухгалтерскими записями для отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»); • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7026-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»; • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7027-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»; • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7118-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»; • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7206-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»; • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-У" О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада»; • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7209-У О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами» • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»; • Положение Банка России от 10.10.25 № 872-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» Общество не ожидает, что применение данных указаний окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность
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	Опубликован ряд новых стандартов МСФО и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. Общество не применяло досрочно какие-либо другие изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу: • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущены 09.04.2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты), заменяет МСФО (IAS) 1; • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30.05.2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты); • Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18.07.2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты); • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием». Общество проводит оценку того, как данные стандарты и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) 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 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 неснижаемых 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 хеджируемых 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 раскрытая 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 переоценной 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 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. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (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 принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо. Общество не осуществляет учет НМА по модели учета по переоценной 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 средство 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 от 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 фиксируемыми платежами	Неприменимо. Общество не отражает в отчетности вознаграждения работников по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество 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: (a) краткосрочная аренда; и (b) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (как описано в пунктах B3 - B8)
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо. Общество не разрабатывает порядок расчета негарантированной ликвидационнной стоимости предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При первончальном 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 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 № 872-П; 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, возникающие 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 отстутствуют

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		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	249	0	249	11	0	11
2	Итого	249	0	249	11	0	11
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г.у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации. Сумма остатков не превышает лимит - 10% от капитала - на 30.09.2026 г. - 6 082 тыс. руб (на 31.12.2025 г.- 5 430 тыс. руб.). Ограничения в использовании денежных отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	249	11
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	249	11
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 5.3

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0
2	расчетные счета	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0
4	расчетные счета	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	0	0
6	расчетные счета	0	0
7	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 5.3

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0

2	расчетные счета	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0
4	расчетные счета	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	0	0
6	расчетные счета	0	0
7	Текстовое пояснение		

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 6.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		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:	48 997	(1)	48 996	48 500	(2)	48 498
2	Итого	48 997	(1)	48 996	48 500	(2)	48 498
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации с суммой средств на 30.09.2026 г. - 48 997 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 48 500 тыс. руб., превышающей лимит (10% от капитала) на 30.09.2026 г. -6 082 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. -5 430 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 2026 г.

Таблица 6.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2	2
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	2
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(1)	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	1	1
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
7	Текстовое пояснение		

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 6.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3	3
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2)	(2)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(2)	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	1	1
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
7	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.3

(тыс. руб)

		На 30.09.2026	На 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	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:	руб.: 13,45%	30.10.2026	руб.: 13,80% - 15,20%	12.01.2026 - 27.02.2026
2	Текстовое пояснение				

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	8 300	8 300	5 723	5 723
2	Итого	8 300	8 300	5 723	5 723
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность на 30.09.2026г. – это задолженность ЗПИФ, находящихся в доверительном управлении, по вознаграждению в сумме 8 300 тысяч рублей (на 31.12.2025 г. составила 5 723 тысяч рублей).			

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	642	35	175	852
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	648	35	175	858
3	накопленная амортизация	(6)	0	0	(6)
4	Поступление	0	234	0	234
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	175	0	(175)	0
6	Амортизация	(115)	(13)	0	(128)
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	702	256	0	958
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	823	269	0	1 092
9	накопленная амортизация	(121)	(13)	0	(134)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	746	286	0	1 031
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	909	311	0	1 220
12	накопленная амортизация	(164)	(25)	0	(189)
13	Поступление	340	0	0	340
14	Амортизация	(163)	(41)	0	(204)
15	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	923	244	0	1 167
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250	311	0	1 560
17	накопленная амортизация	(326)	(66)	0	(393)
18	Текстовое пояснение				

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	626	0	0	626
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	687	0	0	687
3	накопленная амортизация	(61)	0	0	(61)
4	Поступление	2 352	1 489	0	3 841
5	Амортизация	(510)	(80)	0	(590)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	2 468	1 409	0	3 877
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 039	1 489	0	4 528
8	накопленная амортизация	(571)	(80)	0	(651)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2 535	1 274	109	3 918
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 364	1 489	109	4 962
11	накопленная амортизация	(828)	(215)	0	(1 044)
12	Поступление	686	44 075	6	44 768
13	Выбытие, в том числе:	0	(1 789)	0	(1 789)
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(2 490)	0	(2 490)
15	накопленная амортизация	0	701	0	701
16	Амортизация	(909)	(1 907)	0	(2 817)
17	Прочее	0	1 001	0	1 001

18	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	2 312	42 653	115	45 081
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 050	44 075	115	48 241
20	накопленная амортизация	(1 738)	(1 422)	0	(3 160)
21	Текстовое пояснение				

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 432	1 432	583	583
2	Запасы	128	128	198	198
3	Итого	1 559	1 559	781	781
4	Текстовое пояснение				

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		инвентарь и принадлежности	прочее	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. в том числе:	118	0	118
2	стоимость (или оценка)	118	0	118
3	Поступление (создание)	93	0	93
4	Признание в составе расходов	(210)	0	(210)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г. в том числе:	0	0	0
7	стоимость (или оценка)	0	0	0
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г. в том числе:	148	50	198
9	стоимость (или оценка)	148	50	198
10	Поступление (создание)	809	0	809
11	Выбытие	0	(50)	(50)
12	Признание в составе расходов	(830)	0	(830)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г. в том числе:	128	0	128
14	стоимость (или оценка)	128	0	128
15	Текстовое пояснение			

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 11.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	40 681	1 262
2	Итого	40 681	1 262
3	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,99%	03.08.2031	21,28%	08.05.2028
2	Текстовое пояснение				

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	247	126
2	Итого	247	126
3	Текстовое пояснение	На 30.09.2026 по строке "Прочее" представлена задолженность по оплате услуг ПАО "Московкая биржа", НКО АО НРД, ПАО "Вымпелком", ООО "ЭСТАФА", АО ВТБ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ, ИП Тохтиев В.Ю. за предоставление услуг	

Примечание 13. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 13.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	336	336
2	Использование резервов	(336)	(336)
3	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г.	0	0
4	Текстовое пояснение	На 30.09.2026г. Обществом созданный резерв был полностью использован к концу 1 квартала 2026 года, по завершению аудиторской проверки и проведения окончательных расчетов с аудиторской компанией	

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 647	1 847
2	Расчеты по социальному страхованию	1 518	690
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	256	0
4	Итого	4 421	2 537
5	Текстовое пояснение		

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

(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 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г. структура долей в капитале Общества представлена владением Единственным участником Общества (100% долей). Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 г. составляет 42 000 тыс. руб (на 31.12.2025 г - 42 000 тыс. руб.). На 30.06.2026г. добавочный капитал составляет 5 000 тыс. рублей. (на 31.12.2025 г.- 5 000 тыс.рублей.)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный период 2026 года изменения в структуре долей Общества отстутствуют
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 Общиего 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 15.2

(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 2026 г. и в течение 2025г. Обществом не допускались нарушения требований к величине капитала. Величина собственных средств Общества на 30.09.2026г. составляет 44 435 тысяч рублей (минимальный уровень -32 112 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025г. собственные средства - 43 476 тысяч рублей (минимальный уровень - 29 477 тысяч рублей)
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 554	5 079	1 787	1 704
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 554	5 079	1 787	1 704
3	Итого	5 554	5 079	1 787	1 704
4	Текстовое пояснение				

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 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	58 655	19 411	21 839	13 967
2	Итого	58 655	19 411	21 839	13 967
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
3	Всего	58 655	19 411	21 839	13 967
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			

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	35 401	12 787	11 324	5 671
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 059	2 175	2 693	968
3	Прочее	139	10	41	0
4	Итого	45 599	14 972	14 057	6 639
5	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2026 года отражены расходы по услугам поиска кадров для некредитной финансовой организации, транспортными расходами и материальной помощью сотрудникам в сумме 139 тыс. рублей (за 9 месяцев 2025г. - услуги по поиску кадров в сумме 10 тыс.рублей)			

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 110	1 459	426	272
2	Прочее	885	275	360	206
3	Итого	1 995	1 734	786	478
4	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2026 года отражены расходы по услугам предоставления биржевой информации для оказания услуг по доверительному управлению ЗПИФ в сумме 885 тыс.рублей (за 9 месяцев 2025г. аналогичные расходы - 275 тыс.руб)			

Примечание 20. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 20.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	1 197	40	1 037	40
2	Итого	1 197	40	1 037	40
3	Текстовое пояснение	По строке "Обязательства по аренде" отражена сумма начисленных процентных расходов по дисконтированным арендным платежам по ставке - 15,99 % годовых			

Примечание 21. Общие и административные расходыи

Общие и административные расходы

Таблица 21.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	928	373	314	202
2	Амортизация основных средств	3 077	590	1 980	318
3	Амортизация нематериальных активов	204	128	79	52
4	Расходы по аренде	0	447	0	76
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	615	20	482	20
6	Расходы по страхованию	2	0	2	0
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	34	18	11	8
8	Транспортные расходы	26	0	26	0
9	Неустойки (штрафы, пени)	0	0	0	0
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80	47	26	14
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	11	0	0	0
12	Прочее	1 463	501	988	288
13	Итого	6 441	2 124	3 908	977
14	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2026 года отражены расходы по списанию запасов в сумме 880 тыс.рублей ; расходы за пользование сертификатами, оказание услуг по поддержке ПО в сумме 489 тыс.рублей; коммунальные расходы, услуги по уборке помещения, почтовые расходы в сумме 94 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 г. отражены аналогичные расходы на 501 тыс.руб.)			

Примечание 22. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 22.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	130	0	130	0
2	Итого	130	0	130	0
3	Текстовое пояснение				

Прочие расходы

Таблица 22.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	321	173	83	76
2	Итого	321	173	83	76
3	Текстовое пояснение	За 9 месяцев 2026 г. по строке "Прочее" учтены членские взносы по обязательному участию в СРО профессиональных участников фондового рынка "НАУФОР" -239 тыс.руб; нотариальные расходы - 82 тыс. руб (за 9 месяцев 2025 г. расходы по "НАУФОР" -162 тыс. руб.; нотариальные расходы - 11 тыс. руб)			

Примечание 23. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами на территории арендуемого помещения, иной деятельности не ведет. Общество арендует помещение общей площадью 243,80 кв. м. , расположенное по адресу: 115054, Российская Федерация, г. Москва, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1 , по договору аренды № А-17/07 от 03.08.2026, со сроком на 5 лет. Арендные платежи состоят из переменной и постоянной части. Постоянная часть арендной платы включает плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные платежи являются переменной составляющей арендной платы. Договор аренды классифицирован, как финансовая аренда с признанием 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 срока действия договора, который составляет 5 лет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором аренды 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	Отстутствует
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не производило улучшения арендуемого 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 арендуемого нежилого помещения
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Неприменимо

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

Таблица 23.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 30.09.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	9	42 653	1 409
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	40 681	1 370
3	Текстовое пояснение			

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 592	1 031	1 080	1 031
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(329)	(200)	(105)	(121)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 263	831	975	910
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 263	831	975	910
5	Текстовое пояснение				

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

Таблица 24.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 787	5 448	3 884	7 462
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 197	1 362	971	1 865
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	66	(2 658)	4	(3 083)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(2 658)	0	(3 083)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	66	0	4	0
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	0	2 128	0	2 128
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 263	831	975	910
8	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 24.3

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Депозиты	0	0	1
2	Основные средства	8	3	5
3	Расчетные счета в банках	0	0	0
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 454	900	554
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	0	(84)	84
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	10 170	9 855	316
7	Общая сумма отложенного налогового актива	11 633	10 674	959
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 633	10 674	959
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Нематериальные активы	(9)	0	(9)
10	Финансовая аренда (право пользования)	(10 663)	(10 345)	(318)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10 672)	(10 345)	(327)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	961	329	632
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	961	329	632
14	Текстовое пояснение			

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

Таблица 24.3

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Депозиты	0	(1)	1
2	Основные средства	5	3	2
3	Расчетные счета в банках	0	0	0
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	360	283	77

5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	0	(75)	75
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	342	342	0
7	Финансовая аренда (право пользования)	20	20	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	728	572	155
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	728	572	155
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Нематериальные активы	(9)	0	(9)
11	Финансовая аренда (право пользования)	(372)	(372)	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(381)	(372)	(9)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	347	200	146
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	347	200	146
15	Текстовое пояснение			

Примечание 25. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 25.1

(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, Методикой оценки кредитного риска банков, Методикой оценки кредитного риска корпоративных заемщиков 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 соответствия уровня рейтинга по национальной шкале к наблюдаемой частоте дефолтов на горизонте 1 года (PD), учитывает процент потерь при дефолте (LGD). Коэффициент потерь (LDG) опередеяется 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 2026 г.

Таблица 25.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	249	0
2	расчетные счета	249	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 997	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 997	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	8 300
6	дебиторская задолженность клиентов	0	8 300
7	Итого	49 246	8 300
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 2025 г.

Таблица 25.2

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	11	0
2	расчетные счета	11	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 500	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 500	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	5 723
6	дебиторская задолженность клиентов	0	5 723
7	Итого	48 511	5 723
8	Текстовое пояснение		

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.3

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	249	249
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 296	57 296
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 996	48 996
4	дебиторская задолженность	8 300	8 300
5	Итого активов	57 545	57 545
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(40 928)	(40 928)
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(40 681)	(40 681)
8	кредиторская задолженность	(247)	(247)
9	Итого обязательств	(40 928)	(40 928)
10	Чистая балансовая позиция	16 617	16 617
11	Текстовое пояснение		

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.3

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	11	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 221	54 221
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 498	48 498
4	дебиторская задолженность	5 723	5 723
5	Итого активов	54 232	54 232
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 388)	(1 388)
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 262)	(1 262)
8	кредиторская задолженность	(126)	(126)
9	Итого обязательств	(1 388)	(1 388)
10	Чистая балансовая позиция	52 844	52 844
11	Текстовое пояснение		

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.4

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 764	10 782	14 140	14 500	15 135	11 711	70 031
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 516	10 782	14 140	14 500	15 135	11 711	69 784
3	обязательства по аренде	3 516	10 782	14 140	14 500	15 135	11 711	69 784
4	кредиторская задолженность, в том числе:	247	0	0	0	0	0	247
5	прочее	247	0	0	0	0	0	247
6	Итого обязательств	3 764	10 782	14 140	14 500	15 135	11 711	70 031
7	Текстовое пояснение							

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.4

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	332	620	826	222	2 000
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	207	620	826	222	1 874
3	обязательства по аренде	207	620	826	222	1 874
4	кредиторская задолженность, в том числе:	126	0	0	0	126
5	прочее	126	0	0	0	126
6	Итого обязательств	332	620	826	222	2 000
7	Текстовое пояснение					

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.5

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	249	0	0	0	0	0	249
2	расчетные счета	249	0	0	0	0	0	249
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 296	0	0	0	0	0	57 296
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 996	0	0	0	0	0	48 996
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 996	0	0	0	0	0	48 996
6	дебиторская задолженность, в том числе:	8 300	0	0	0	0	0	8 300
7	дебиторская задолженность клиентов	8 300	0	0	0	0	0	8 300
8	Итого активов	57 545	0	0	0	0	0	57 545
Раздел II. Обязательства								
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 629)	(4 712)	(6 926)	(8 352)	(10 247)	(9 063)	(40 928)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 382)	(4 712)	(6 926)	(8 352)	(10 247)	(9 063)	(40 681)
11	обязательства по аренде	(1 382)	(4 712)	(6 926)	(8 352)	(10 247)	(9 063)	(40 681)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(247)	0	0	0	0	0	(247)
13	прочее	(247)	0	0	0	0	0	(247)
14	Итого обязательств	(1 629)	(4 712)	(6 926)	(8 352)	(10 247)	(9 063)	(40 928)
15	Итого разрыв ликвидности	55 916	(4 712)	(6 926)	(8 352)	(10 247)	(9 063)	16 617
16	Текстовое пояснение							

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.5

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	11	0	0	0	11
2	расчетные счета	11	0	0	0	11
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 221	0	0	0	54 221
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 498	0	0	0	48 498
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 498	0	0	0	48 498
6	дебиторская задолженность, в том числе:	5 723	0	0	0	5 723
7	дебиторская задолженность клиентов	5 723	0	0	0	5 723
8	Итого активов	54 232	0	0	0	54 232
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(240)	(375)	(593)	(180)	(1 388)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(114)	(375)	(593)	(180)	(1 262)
11	обязательства по аренде	(114)	(375)	(593)	(180)	(1 262)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(126)	0	0	0	(126)
13	прочее	(126)	0	0	0	(126)
14	Итого обязательств	(240)	(375)	(593)	(180)	(1 388)
15	Итого разрыв ликвидности	53 992	(375)	(593)	(180)	52 844
16	Текстовое пояснение					

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.6

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	249	249
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 296	57 296
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 996	48 996
4	дебиторская задолженность	8 300	8 300
5	Итого активов	57 545	57 545
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(40 928)	(40 928)
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(40 681)	(40 681)
8	кредиторская задолженность	(247)	(247)
9	Итого обязательств	(40 928)	(40 928)
10	Чистая балансовая позиция	16 617	16 617
11	Текстовое пояснение		

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.6

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	11	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 221	54 221
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 498	48 498
4	дебиторская задолженность	5 723	5 723
5	Итого активов	54 232	54 232
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 388)	(1 388)
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 262)	(1 262)
8	кредиторская задолженность	(126)	(126)
9	Итого обязательств	(1 388)	(1 388)
10	Чистая балансовая позиция	52 844	52 844
11	Текстовое пояснение		

Примечание 26. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 26.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)		
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 245	49 245	57 545
2	денежные средства, в том числе:	249	249	249
3	расчетные счета	249	249	249
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 996	48 996	57 296
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 996	48 996	48 996
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 996	48 996	48 996
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 300
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	8 300
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	40 928
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	40 928
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	40 681
12	обязательства по аренде	0	0	40 681
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	247
14	прочее	0	0	247
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 2025 г.

Таблица 26.1

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)		
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	48 509	48 509	54 232
2	денежные средства, в том числе:	11	11	11
3	расчетные счета	11	11	11
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 498	48 498	54 221
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 498	48 498	48 498
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 498	48 498	48 498
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 723
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	5 723
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 388
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 388
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	1 262
12	обязательства по аренде	0	0	1 262
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	126
14	прочее	0	0	126
15	Текстовое пояснение			

Примечание 27. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 27.1

(тыс. руб)

Номер показат	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 Г.В. Вуколов

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 октября 2026 г.