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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65701000	81165154	1076671014518	6671222690

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»

ООО "УК СГБ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620144, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Московская, строение 195, помещение 736

(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 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 480	862	604
2	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**107 124**	**37 908**	**30 912**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	100 464	36 663	30 365
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	45	45	-
5	дебиторская задолженность	12	6 614	1 200	547
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	475	678	1 433
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-	41
8	Отложенные налоговые активы	48	329	67	132
9	Прочие активы	20	1 736	1 036	776
10	**Итого активов**		**113 144**	**40 552**	**33 898**
	Раздел II. Обязательства				

11	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**424**	**663**	**1 555**
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	394	645	1 439
13	кредиторская задолженность	26	31	17	116
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 422	561	93
15	Прочие обязательства	29	2 113	308	697
16	**Итого обязательств**		**3 960**	**1 531**	**2 346**
	Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	53 000	23 000	23 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		56 184	16 021	8 552
19	**Итого капитала**		**109 184**	**39 021**	**31 552**
20	**Итого капитала и обязательств**		**113 144**	**40 552**	**33 898**

Директор		Коротаев Артем Владимирович
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2025

(дата подписания отчетности)

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65701000	81165154	1076671014518	6671222690

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»

ООО "УК СГБ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620144, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Московская, строение 195, помещение 736

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**		**9 351**	**3 423**	**3 538**	**1 320**
2	процентные доходы	34	9 457	3 490	3 647	1 283
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		(106)	(67)	(110)	37
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	62 808	10 215	12 534	10 215
5	Расходы на персонал	41	(10 490)	(3 380)	(6 662)	(3 380)

6	Процентные расходы	43	(109)	(256)	(35)	(63)
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	44	(2 000)	-	(2 000)	-
8	Общие и административные расходы	45	(6 028)	(3 004)	(1 935)	(3 004)
9	Прочие доходы	46	2	160	-	93
10	Прочие расходы	46	(33)	(47)	(33)	(47)
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		53 502	7 111	5 406	5 135
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	**(13 339)**	**(1 307)**	**(1 307)**	**(421)**
13	текущий налог на прибыль	48	(13 601)	(1 214)	(1 498)	(308)
14	отложенный налог на прибыль	48	262	(93)	191	(113)
15	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		40 163	5 804	4 098	4 714
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
16	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**40 163**	**5 804**	**4 098**	**4 714**

Директор		Коротаев Артем Владимирович
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

27.10.2025

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65701000	81165154	1076671014518	6671222690

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»

ООО "УК СГБ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620144, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Московская, строение 195, помещение 736

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		23 000	8 552	**31 552**
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		23 000	8 552	**31 552**
3	Остаток на 01.01.2024 г.		23 000	8 552	**31 552**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	5 804	**5 804**
5	Остаток на 30.09.2024 г.		23 000	14 356	**37 356**
6	Остаток на 01.01.2025 г.		23 000	16 021	**39 021**

7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		23 000	16 021	**39 021**
8	Остаток на 01.01.2025 г.		23 000	16 021	**39 021**
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	40 163	**40 163**
10	Выпуск акций (вклады участников общества)		30 000	-	**30 000**
11	**Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:**		**53 000**	**56 184**	**109 184**

Директор		Коротаев Артем Владимирович
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

27.10.2025

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65701000	81165154	1076671014518	6671222690

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

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»

ООО "УК СГБ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620144, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Московская, строение 195, помещение 736

(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 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		57 394	9 645
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 999)	(3 407)
3	Проценты полученные		9 956	-
4	Проценты уплаченные		(109)	-
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(7 810)	(2 783)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(532)	(55)
7	Уплаченный налог на прибыль		(12 739)	-
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 733)	(1 926)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		39 428	1 474
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 439 311	158 619

11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 503 311)	(159 196)
12	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(2 300)	-
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(66 300)	(577)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(405)	-
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(405)	-
16	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		30 000	-
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		29 595	-
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 723	897
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	897	653
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	3 620	1 550

Директор		Коротаев Артем Владимирович
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

27.10.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	**2**	**3**
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00-884, 06.07.2012 0:00:00
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	620144, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Московская, строение 195, помещение 736
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО "ПКО "АВАНТАЖ", Липяцкий Михаил Алексеевич, Белова Марина Александровна, Бородулин Алексей Николаевич, Власов Дмитрий Викторович, Петухов Алексей Анатольевич, Устьянцева Вероника Викторовна, Щепеткин Вячеслав Владимирович, Баранов Владислав Андреевич, Кисляков Алексей Владимирович, Загребин Андрей Иванович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	15

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. За 9 месяцев 2025 года на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, введение рядом стран санкций в отношении российских компаний, а также введение ответных мер Правительством Российской Федерации, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования, существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам привело к еще большей неопределенности экономической ситуации. Российский финансовый рынок старается восстановиться после потерь в связи с геополитической ситуацией и наложенными на него ограничениями. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Согласно официальных заявлений Банка России текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему значительно опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Вместе с тем более выраженным стало охлаждение кредитной активности, растет склонность населения к сбережению. По оценке Банка России, достигнутая жесткость денежно-кредитных условий формирует необходимые предпосылки для возобновления процесса дезинфляции и возвращения инфляции к цели в 2026 году. Ключевая ставка в 3 квартале 2025 года 17% годовых. Вместе с тем в 3 квартале 2025 года наблюдается повышение интереса к рынку доверительного управления со стороны институциональных инвесторов, которые оптимизируют свои бизнес-процессы в условиях санкционного давления, а также со стороны владельцев крупного капитала, возвращающего его из-за рубежа. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово -хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, 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.
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	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние, учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 полугодие 2025 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Ниже рассматриваются основные аспекты влияния новых и пересмотренных МСФО, вступивших в силу 1 января 2025 г.Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные 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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:• по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/).• по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/).• при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:• по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, несущественна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»;• по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП.Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:- соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют 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	В Обществе отсутствуют 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	В Обществе отсутствуют 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)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Приказа генерального директора о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.
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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования 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 быль 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 300 000 руб. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам. 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. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой в следующем порядке (в порядке убывания приоритета): 1) то одного из банков обслуживающих общество получено действительное и обязывающее банк предложение долгосрочного кредитования, с условиями и ставкой, по которым арендатор может привлечь дополнительные заемные средства на срок аренды по состоянию на дату начала аренды, 2) Иная информация о текущих условиях и ставках долгосрочного кредитования на срок аренды, предоставленная обслуживающими Общество банками на дату начала аренды; 3) Учитывая несущественность влияния объектов учета аренды на бухгалтерскую отчетность (небольшое количество договоров аренды) Общество использует доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств. Ставка дисконтирования может быть определена на основе данных о ставках по кредитам, опубликованным на официальном сайте Банка России в сети Интернет или в официальном издании Банка России «Вестник Банка России».При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом: □ увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; □ уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; □ переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. Проверка актива на обесценение происходит ежегодно на конец года путем проверки рыночных тарифов на арендуемое имущество. Результаты такой проверки отражаются в Профессиональном суждении Директора.
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 вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: □ Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев □ аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, при этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб. учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации или стоимость нового имущества имеющего аналогичные параметры В таком случае, Общество признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное к эксплуатации. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, или по чистой цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Сумма резерва – оценочного обязательства должна представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства на отчётную дату, путём либо: • немедленного погашения обязательства, либо • передачи обязательства третьей стороне. Признание и оценка этих затрат производится на основании профессионального суждения ответственных специалистов Общества.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированны как элементы капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Расчетные счета	3 620	(141)	3 480	897	(35)	862
2	**Итого**	**3 620**	**(141)**	**3 480**	**897**	**(35)**	**862**

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	3 480	862
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	141	35
3	**Итого**	**3 620**	**897**

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

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

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**100 164**	**100 164**	**36 663**	**36 663**
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	300	300	-	-
3	**Итого**	**100 464**	**100 464**	**36 663**	**36 663**

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.09.2025 г.

Таблица 10.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 30.09.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 30.09.2025 г.	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2024 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	от 0 до 14	от -1677 до 13	от 0 до 19,83	от -1817 до 51

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Дебиторская задолженность клиентов	6 614	6 614	1 200	1 200
2	**Итого**	**6 614**	**6 614**	**1 200**	**1 200**

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Прочее	Итого
1	**2**	**7**	**8**	**10**	**12**
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:**	**-**	**-**	**1 433**	**1 433**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	3 213	**3 213**
3	накопленная амортизация	-	-	(1 779)	**(1 779)**
4	Поступление	-	-	131	**131**
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:**	**-**	**-**	**1 564**	**1 564**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	3 344	**3 344**
7	накопленная амортизация	-	-	(1 779)	**(1 779)**
8	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**678**	**-**	**-**	**678**
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	813	-	-	**813**
10	накопленная амортизация	(136)	-	-	**(136)**

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Прочее	Итого
1	**2**	**7**	**8**	**10**	**12**
11	Поступление	-	129	-	**129**
12	Амортизация	(305)	(27)	-	**(332)**
13	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**373**	**102**	**-**	**475**
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	813	129	-	**942**
15	накопленная амортизация	(441)	(27)	-	**(467)**

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**5**	**6**	**8**
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 076	1 076	194	194
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	660	660	842	842
3	**Итого**	**1 736**	**1 736**	**1 036**	**1 036**

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

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

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Обязательства по аренде	394	645
2	**Итого**	**394**	**645**

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30.09.2025 г.

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 30.09.2025 г.	Сроки погашения на 30.09.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Обязательства по аренде	от 0% до 34,71%	от 0 до 274 дней	от 0% до 34,71%	от 0 до 547 дней

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	31	17
2	**Итого**	**31**	**17**

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	887	180
2	Расчеты по социальному страхованию	934	54
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	2
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	293	72
5	**Итого**	**2 113**	**308**

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	**2**	**3**
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составил 23 000 тыс. руб. Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. составил 23 000 тыс. руб.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	нет
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	нет
4	Информация о распределении прибыли	нет
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	нет

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**9 457**	**3 490**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 457	3 490
3	**Итого**	**9 457**	**3 490**

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**3 647**	**1 283**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 647	1 283
3	**Итого**	**3 647**	**1 283**

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	62 808	10 215
2	**Итого**	**62 808**	**10 215**
3	**Всего**	**62 808**	**10 215**

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

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 534	10 215
2	**Итого**	**12 534**	**10 215**
3	**Всего**	**12 534**	**10 215**

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	9 023
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 443
3	Прочее	23
4	**Итого**	**10 490**

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 771
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	890
3	Прочее	2
4	**Итого**	**6 662**

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**
1	По обязательствам по аренде	109
2	**Итого**	**109**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**
1	По обязательствам по аренде	35
2	**Итого**	**35**

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	62
2	Амортизация основных средств	332
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 152
4	Транспортные расходы	5
5	Расходы на служебные командировки	99
6	Неустойки (штрафы, пени)	11
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33
8	Прочее	1 334
9	**Итого**	**6 028**

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	25
2	Амортизация основных средств	112
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 571
4	Транспортные расходы	5
5	Расходы на служебные командировки	68
6	Неустойки (штрафы, пени)	11
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16
8	Прочее	126
9	**Итого**	**1 935**

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	-	160
2	Прочее	2	-
3	**Итого**	**2**	**160**

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	-	93
2	Прочее	-	-
3	**Итого**	**-**	**93**

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	373	678
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	394	645

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

Таблица 47.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**
1	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**(109)**
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(109)
3	**Итого**	**(109)**

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	13 601
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(262)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**13 339**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	13 339

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 498
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(191)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**1 307**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 307

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	53 502	7 111
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	13 375	-
3	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	262	-
4	Прочее	(299)	-
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	13 339	-

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 406	5 135
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 351	-
3	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	191	-
4	Прочее	(235)	-
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 307	-

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Оценочные обязательства	35	31	5
2	Оценочные обязательства 635-П	5	5	-
3	Резерв отпусков	289	189	100
4	Общая сумма отложенного налогового актива	329	-	104
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	329	-	104
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	329	-	104

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**7**	**10**
1	Расходы на персонал	1 239	**1 239**

Информация об организации на 30 сентября 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	**2**	**3**
1	Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО "УК СГБ"
3	Код территории по ОКАТО	65701000
4	Код организации по ОКПО	81165154
5	ОГРН	1076671014518
6	ИНН	6671222690
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	620144, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Московская, строение 195, помещение 736

Директор		Коротаев Артем Владимирович
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2025

(дата подписания отчетности)