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 31 декабря 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, помещени е 736

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показа теля	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 603	862	604
2	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**108 861**	**37 908**	**30 912**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	77 396	36 663	30 365
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	45	45	-
5	дебиторская задолженность	8	31 420	1 200	547
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	470	678	1 433
7	Требования по текущему налогу на прибыль	23	-	-	41
8	Отложенные налоговые активы	23	888	67	132
9	Прочие активы	10	1 274	1 036	776
10	**Итого активов**		**115 096**	**40 552**	**33 898**
	Раздел II. Обязательства				
11	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**617**	**663**	**1 555**
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	248	645	1 439
13	кредиторская задолженность	12	369	17	116
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	23	1 195	561	93
15	Отложенные налоговые обязательства	23	6	-	-
16	Прочие обязательства	13	2 467	308	697
17	**Итого обязательств**		**4 285**	**1 531**	**2 346**
	Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	14	53 000	23 000	23 000
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		57 811	16 021	8 552
20	**Итого капитала**		**110 811**	**39 021**	**31 552**
21	**Итого капитала и обязательств**		**115 096**	**40 552**	**33 898**

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

30 марта 2026

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 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, помещени е 736

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показа теля	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**		**12 859**	**5 046**
2	процентные доходы	15	12 972	5 032
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		(113)	14
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	106 133	13 881
5	Расходы на персонал	17	(28 512)	(4 758)
6	Прямые операционные расходы	18	(24 753)	-
7	Процентные расходы	19	(142)	(347)
8	Общие и административные расходы	20	(9 216)	(4 439)
9	Прочие доходы	21	2	170
10	Прочие расходы	21	(601)	(80)
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		55 770	9 474
12	Налог на прибыль, в том числе:	23	**(13 980)**	**(2 005)**
13	текущий налог на прибыль	23	(14 795)	(1 940)
14	отложенный налог на прибыль	23	815	(65)
15	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		41 790	7 469
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
16	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**41 790**	**7 469**

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

30 марта 2026

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 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	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5
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	-	7 469	**7 469**
5	Остаток на 31.12.2024 г.	23 000	16 021	**39 021**
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	-	41 790	**41 790**
10	Выпуск акций (вклады участников общества)	30 000	-	**30 000**
11	**Остаток на 31.12.2025 г., в том числе:**	**53 000**	**57 811**	**110 811**

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

30 марта 2026

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 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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		75 313	13 366
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 338)	(4 730)
3	Проценты полученные		13 422	4 734
4	Проценты уплаченные		(142)	(347)
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	76
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(26 916)	(4 981)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(749)	(81)
8	Уплаченный налог на прибыль		(14 161)	(1 473)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		39 429	6 564
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(243)	-
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 798 480	189 196
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 839 480)	(195 197)
13	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(25 003)	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(66 246)	(6 000)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(398)	(319)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(398)	(319)
17	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		30 000	-
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		29 602	(319)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 786	244
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	897	653
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	3 683	897

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

30 марта 2026

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 от 06.07.2012
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	Собственники Общества: ООО "ПКО "АВАНТАЖ", Липяцкий Михаил Алексеевич, Белова Марина Александровна, Бородулин Алексей Николаевич, Власов Дмитрий Викторович, Устьянцева Вероника Викторовна, Щепеткин Вячеслав Владимирович, Кисляков Алексей Владимирович, Загребин Андрей Иванович, Баранов Владислав Андреевич, Логвиненко Ольга Михайловна. Конечный бенефициар отсутствует.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.12.2025 – 15 (на 31.12.2024 – 4)

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: 1. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика: 1. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. 2. В 2025 году 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. 3. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая нестабильность, волатильность фондового рынка, дефицит кадров, инфляционные явления. 4. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. 5. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы: 1. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны, как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. 2. 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. Геополитическая ситуация в стране и Внешняя политика: 1. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. 2. Объявленные и введенные международные санкции привели к росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению кредитных рейтингов заемщиков в Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	3. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций, сложно определить. В 2025 году США и некоторыми странами ЕС продолжают объявляться новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. 4. 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 приводит к неопределенности экономической ситуации. 5. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. В течение 2025 года странами ЕС продолжают объявляться новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. 6. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Санкционное давление на Россию продолжается. Российский финансовый рынок старается восстановиться после потерь в связи с геополитической ситуацией и наложенными на него ограничениями. И все же по итогам года снизилась капитализация рынка акций, резко упали объемы торгов ценными бумагами и производными финансовыми инструментами. После ухода нерезидентов основными игроками на рынке оказались частные российские инвесторы. 7. Международные санкции оказывают негативное влияние на экономику России, а изменение внешних условий, связанное с введением большого количества санкций против российской экономики и финансовой системы, существенно затрудняет деятельность на рынке доверительного управления активами, приводит к снижению активности инвесторов на рынке коллективного инвестирования. Цифры: 1. ВВП России по итогам 2025 года увеличился на 1%, что совпало с официальным прогнозом. Одновременно статистическая служба подняла оценку роста в 2024 году – на 0,6 процентного пункта – до 4,9%. Уровень безработицы снизился до 2,2%, что является минимальными значениями. Инфляция в России в 2025 году составила 5,59% против 9,52% в 2024 году. Банк России будет поддерживать такую 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%. Согласно приведенного официального заявления, на сайте Банка России. Ключевая ставка по итогам 2025 года снижена до 16% годовых. Рынок коллективных инвестиций: 1. Рынок коллективных инвестиций России в 2025 году установил исторический рекорд: чистые привлечения в розничные ПИФы превысили 1,1 трлн руб. на фоне перетока средств с депозитов из-за корректировки политики ЦБ РФ. Основными драйверами стали фонды денежного рынка и ЗПИФы недвижимости, а фонды акций показали отток. Прогнозы на 2026 год предполагают сохранение роста рынка. Меры, принимаемые руководством компании: 1. В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России.

1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых. 2. 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. 3. 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. 4. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Ключевая ставка снижена до уровня 18% годовых. При этом, основными факторами и влияниями, определяющими финансовые результаты компании, является ситуация на рынке коллективных инвестиций. В свою очередь, 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.

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 и 16).Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном периоде, при отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также из примечаний к ним в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024г. №843-П. При этом нумерация строк сохраняется согласно Положению Банка России от 02.10.2024г. №843-П.
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 Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
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	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился.
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	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» (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. • 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. • Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 9 арендатор должен применять требования МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора. Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Общество проводит оценку того, как данные стандарты и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, 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» (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • 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» (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • 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») (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • 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 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 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 7117-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-УО 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.

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, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), 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 информацияПо 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 способено 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. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами. Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стиомости.
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. 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 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. 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	Не применимо
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	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	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. Договоры аренды признаются как активы в в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление.
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	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 Генерального директора.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются

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	Отсутствует объект учета
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 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 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	3 683	(80)	3 603	897	(35)	862
2	**Итого**	**3 683**	**(80)**	**3 603**	**897**	**(35)**	**862**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих остатков составила 3 683,01 тыс. рублей.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	3 603	862
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	80	35
3	**Итого**	**3 683**	**897**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 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 01.01.2025**	**35**	**35**
2	расчетные счета	35	35
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**46**	**46**
4	расчетные счета	46	46
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025**	**80**	**80**
6	расчетные счета	80	80

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2024 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 01.01.2024**	**49**	**49**
2	расчетные счета	49	49
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(14)**	**(14)**
4	расчетные счета	(14)	(14)
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024**	**35**	**35**
6	расчетные счета	35	35

Примечание 6. 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 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**77 213**	**(67)**	**77 146**	**36 663**	**36 663**
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	250	-	250	-	-
3	**Итого**	**77 463**	**(67)**	**77 396**	**36 663**	**36 663**
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации остатки по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в размере 77 395,75 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 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	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**67**	**67**
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67	67
3	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025**	**67**	**67**
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67	67

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2025 г.

Таблица 6.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2025 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 13.5 до 19.28	от 0 до 90	от 19,83 до 19,83	от 0 до 51

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**		**3**	**4**	**5**	**6**
1	Прочее		45	45	45	45
2	**Итого**		**45**	**45**	**45**	**45**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года Организация отражает в качестве прочих размещенных средств обеспечительный платеж по договору аренды по дисконтированной стоимости. Стоимость обеспечительного платежа по договору составляет 45,00 тыс. рублей.				

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Дебиторская задолженность клиентов	32 020	(601)	31 420	1 200	1 200
2	**Итого**	**32 020**	**(601)**	**31 420**	**1 200**	**1 200**
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года является задолженность клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в размере 32 020,40 тыс. руб.				

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: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
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	-	813	-	**813**
5	**Выбытие, в том числе:**	**-**	**(1 433)**	**-**	**(1 433)**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(3 344)	-	**(3 344)**
7	накопленная амортизация	-	1 910	-	**1 910**
8	Амортизация	-	(136)	-	**(136)**
9	**Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:**	**-**	**678**	**-**	**678**
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	813	-	**813**
11	накопленная амортизация	-	(136)	-	**(136)**
12	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**-**	**678**	**-**	**678**
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	813	-	**813**
14	накопленная амортизация	-	(136)	-	**(136)**
15	Поступление	-	-	243	**243**
16	Перевод капитальных вложений в основные средства	243	-	(243)	**-**
17	Амортизация	(43)	(407)	-	**(450)**
18	**Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:**	**199**	**271**	**-**	**470**
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	243	813	-	**1 056**
20	накопленная амортизация	(43)	(542)	-	**(586)**
21	Текстовое пояснение	Организация классифицирует основные средства в соответствии с их характером использования и сроками полезного использования. Балансовая стоимость основных средств, полученных в аренду, на 31 декабря 2025 г. составляет 271,10 тыс. рублей. Балансовая стоимость основных средств комп.оборудования составляет 199,19 тыс.рублей.			

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	789	789	194	194
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	485	485	842	842
3	**Итого**	**1 274**	**1 274**	**1 036**	**1 036**
4	Текстовое пояснение	Прочие активы включают расчеты налогам и сборам в размере 789,15 тыс.руб. Расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 485.32 тыс. руб.			

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:**	**-**	**-**	**-**
2	стоимость (или оценка)	-	-	**-**
3	Поступление (создание)	6	-	**6**
4	Признание в составе расходов	(6)	-	**(6)**
5	Поступление (создание)	1	18	**19**
6	Признание в составе расходов	(1)	(18)	**(19)**

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 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Обязательства по аренде		248	645
2	**Итого**		**248**	**645**
3	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости представлена в Таблице 9 в составе основных средств, а также в Таблице 22.		

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 11.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 31.12.2025 г.	Сроки погашения на 31.12.2025 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 182 дней	от 0% до 34,71%	от 0 до 547 дней

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 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Прочее		369	17
2	**Итого**		**369**	**17**
3	Текстовое пояснение	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости включают расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 369.37 тыс. рублей.		

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом		1 895	180
2	Расчеты по социальному страхованию		572	54
3	Налог на добавленную стоимость, полученный		-	2
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		-	72
5	**Итого**		**2 467**	**308**
6	Текстовое пояснение	Прочие обязательства включают расчеты по заработной плате в размере 1 895,41 тыс.руб. Расчеты по соц. страхованию 571,69 тыс. рублей.		

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

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	Владельцами Общества на конец предыдущего отчетного года являлись: ООО "ПКО "АВАНТАЖ", Липяцкий Михаил Алексеевич, Белова Марина Александровна, Бородулин Алексей Николаевич, Власов Дмитрий Викторович, Петухов Алексей Анатольевич, Устьянцева Вероника Викторовна, Щепеткин Вячеслав Владимирович, Улейко Денис Михайлович, Кисляков Алексей Владимирович, Загребин Андрей Иванович. Уставный капитал Общества на конец предыдущего отчетного года составлял 23000 тыс. рублей. Владельцами Общества на конец отчетного года являются: ООО "ПКО "АВАНТАЖ", Липяцкий Михаил Алексеевич, Белова Марина Александровна, Бородулин Алексей Николаевич, Власов Дмитрий Викторович, Устьянцева Вероника Викторовна, Щепеткин Вячеслав Владимирович, Кисляков Алексей Владимирович, Загребин Андрей Иванович, Баранов Владислав Андреевич, Логвиненко Ольга Михайловна. Уставный капитал Общества на конец отчетного года составляет: 53 000 тыс. рублей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Уставный капитал Общества увеличен на 30 000 тыс. рублей.

Управление капиталом

Таблица 14.2

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	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 тысяч рублей. На 31.12.2025года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 71 361 тыс. рублей.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**		**12 972**	**5 032**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		12 972	5 032
3	**Итого**		**12 972**	**5 032**
4	Текстовое пояснение	Процентные доходы включают начисленные проценты по депозитам в размере 12 971.69 тыс. рублей.		

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	2		3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		106 133	13 881
2	**Итого**		**106 133**	**13 881**
3	**Всего**		**106 133**	**13 881**
4	Текстовое пояснение	В 2025году выручка от оказания услуг по доверительному управлению составила 106 133,27 тыс. рублей.		

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам		24 132	4 022
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам		4 348	688
3	Прочее		32	47
4	**Итого**		**28 512**	**4 758**
5	Текстовое пояснение	За 2025 год расходы на персонал включают расходы по заработной плате в размере 24 132,08 тыс. рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 348,47 тыс. рублей. По строке "Прочее" отражены расходы на обучение сотрудников в размере 31,83 тыс. рублей.		

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.
1	**2**		**3**
1	Прочее		24 753
2	**Итого**		**24 753**
3	Текстовое пояснение	Прямые операционные расходы включают комиссию по договору за инвестиционное консультирование в размере 24 753,00 тыс. рублей.	

Примечание 19. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	По обязательствам по аренде		142	347
2	**Итого**		**142**	**347**
3	Текстовое пояснение	В состав процентных расходов входят начисленные проценты по обязательствам аренды офисной недвижимости в размере 142,31 тыс. рублей.		

Примечание 20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	98	367
2	Амортизация основных средств	450	136
3	Расходы по аренде	118	25
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	15
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	7 264	3 203
6	Транспортные расходы	5	15
7	Расходы на служебные командировки	171	-
8	Неустойки (штрафы, пени)	11	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	63	26
10	Прочее	1 036	652
11	**Итого**	**9 216**	**4 439**
12	Текстовое пояснение	В прочие административные расходы за 2025 год включают расходы: расходы на лицензии в размере 123,44 тыс. рублей, расходы на публикации в размере 20.49 тыс. руб., расходы по взносам СРО в размере 288,14 тыс. руб., расходы по включения ЦБ эмитента в размере 50 тыс.руб., госпошина в размере 400 тыс. рублей.	

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества		-	115
2	Прочее		2	55
3	**Итого**		**2**	**170**
4	Текстовое пояснение	В состав прочих расходов входит списание дебиторской задолженности в размере 2 тыс. рублей.		

Прочие расходы

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	601	80
2	**Итого**	**601**	**80**

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.12.2025 г.

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения и парковочных мест. С учетом сложившийся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды помещений, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	С 01 августа 2024года был заключен договор аренды офисного помещения, который является оценочным и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях. В будущие денежные потоки , не отражаемые при оценке обязательств по аренде, включается обеспечительный платеж, подлежащий возврату арендодателем
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо

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

Таблица 22.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	9	271	678
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	248	645

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

Таблица 22.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:**	**(142)**	**(346)**
2	проценты уплаченные	(142)	(346)
3	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**(398)**	**(319)**
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(398)	(319)
5	**Итого**	**(540)**	**(665)**

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль		14 795	1 940
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		(815)	65
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**		**13 980**	**2 005**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка		13 980	2 005
5	Текстовое пояснение	Налог на прибыль, относящийся к объектам бухгалтерского учета, признанным в составе капитала, и не включенный в состав прочего совокупного дохода составил 13 980,24 тыс. рублей.		

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

Таблица 23.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	55 770	9 474
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	13 943	1 895
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**38**	**(13)**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	38	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	(13)
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	123
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	13 980	2 005

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 23.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Дебиторская задолженность	150	150	-
2	Денежные средства	20	20	-
3	Кредиторская задолженность	85	85	-
4	Оценочные обязательства	-	(9)	9
5	Резерв по депозитам	17	17	-
6	Резерв по страховым взносам	616	558	58
7	Общая сумма отложенного налогового актива	888	821	67
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	888	821	67
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
9	Резерв по финансовой аренде	(6)	(6)	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(6)	(6)	-
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	882	815	67
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	882	815	67

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 23.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Оценочные обязательства	9	(1)	10
2	Оценочные обязательства 635-П	-	(1)	1
3	Резерв отпусков	-	(62)	121
4	Резерв по страховым взносам	58	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	67	(65)	132
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	67	(65)	132
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	67	(65)	132
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	67	(65)	132

Примечание 24. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 24.1

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	В целях управления кредитным риском Общество применяет метод экспертных оценок и осуществляет следующие процедуры: 1.Выявление и анализ кредитных рисков, присущих деятельности Общества 2.Группировка и определение ключевых индикаторов риска (КИР), присущих разным типам контрагентов (клиенты, банки, прочие контрагенты) и долговым инструментам 3.Кредитный риск оценивается на основе внутренних экспертных оценок и статистических данных деятельности Общества в размере наиболее вероятной величины финансовых потерь, учитывая следующие критерии: - кредитные рейтинги кредитных организаций, в которых Общество размещает денежные средства, присваиваемые рейтинговыми агентствами в соответствии с требованиями Банка России; - анализ финансового состояния клиентов и контрагентов Общества, размера и качества их задолженности (обязательств), текущей платежеспособности, возможности принудительного взыскания задолженности и т.п.; 4.Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество: - осуществляет анализ кредитного риска контрагентов/эмитентов ценных бумаг/ клиентов по ряду критериев, утвержденных в регламентах Общества; - осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов и других контрагентов; - осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов, в том числе специальных депозитарных счетов, счетов, на которых обосабливаются средства учредителей управления; - осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к клиентам (контрагентам) санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности клиентов (контрагентов), иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента (клиентов); - принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются Обществом в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств. Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Общество признает наличие значительного увеличения кредитного риска в отношении финансовых активов при наличии обстоятельств, определенных регламентами Общества. Ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) – средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов Сумма ожидаемых кредитных убытков (ОКУ), признаваемая в качестве оценочного резерва под убытки, зависит от степени ухудшения кредитного риска после первоначального признания.

2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Значимый кредитный риск у Общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, как правило, значительно превышает величину их дебиторской задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт – невозможность выполнения контрагентом своих обязательств перед Обществом по выплатам процентов, основного долга или выпуску облигационных займов в полном объёме в срок. Вероятность дефолта – расчётная оценка вероятности наступления дефолта в течение заданного промежутка времени. Убыток в случае дефолта – расчётная оценка убытка, возникающего в случае дефолта, основана на разнице между денежными потоками, предусмотренными договором, и теми, которые кредитор ожидал бы получить, в том числе от залогового обеспечения. Признаками дефолта финансовых активов могут служить (не ограничиваясь ими) следующие события: 1. Более 90 календарных дней непрерывной просроченной задолженности на отчетную дату; 2. Более 30 календарных дней непрерывной просроченной задолженности для операций с финансовыми организациями и эмитентами ценных бумаг на отчетную дату; 3. Дебитор был признан судом банкротом, или суд ввел процедуры банкротства; 4. Инициирование процесса ликвидации дебитора; 5. Включение дебитора в Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму; 6. Отзыв лицензии и введение временной администрации (применимо к финансовым организациям и эмитентам ценных бумаг); 7. Иные интервенции, свидетельствующие об утрате кредитоспособности дебитора.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество прекращает признание финансового актива тогда и только тогда: - когда прекращаются обусловленные договором права требования на денежные потоки от финансового актива; - или Общество передает финансовый актив, и передача актива отвечает условиям прекращения признания ввиду того, что Общество передает в значительной степени риски и выгоды, связанные с владением данным активом. Общество также оценивает, в какой степени она сохраняет риски и выгоды, связанные с владением финансовым активом. При прекращении признания финансового актива разница между балансовой стоимостью и полученным возмещением признается в составе прибыли или убытка. Если Общество не передает и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды, связанные с владением переданным активом, и сохраняет контроль над переданным активом, оно продолжает признавать переданный актив в пределах своего продолжающегося участия. При выбытии (реализации) ценных бумаг их стоимость увеличивается на сумму дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их выбытием (реализацией). Финансовый результат при выбытии ценной бумаги, определяется как разница между стоимостью ценной бумаги (включая дебиторный доход, уплаченный при приобретении, начисленный процентный доход, премии и дисконты по долговой ценной бумаге), иными затратами по выбытию (реализации) ценной бумаги, результатом переоценки, и стоимостью возмещения, получаемого при выбытии (реализации) или погашении ценной бумаги. При выбытии дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки права требования, расходом признается стоимость приобретенного права требования. При погашении (возврате) займа или депозита, в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению процентный доход, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договорам займа или по договорам банковского вклада, начисленные по дату возврата включительно. При погашении (возврате) займа или депозита, при уступке требования по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество списывает на увеличение расходов накопленную в составе добавочного капитала сумму отрицательной переоценки денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада.

5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Размер создаваемого резерва под ОКУ зависит от изменений кредитного качества по инструментам с момента первоначального признания. Определяются три Стадии обесценения инструмента: стадия 1 – финансовые инструменты, категория кредитного риска по которым «Низкая» или «Минимальная», не имело места значительного увеличения уровня кредитного риска с момента признания и резервы под которую создаются в размере 12-месячных ОКУ, а процентный доход рассчитывается от валовой балансовой стоимости; стадия 2 – финансовые инструменты, категория кредитного риска «средняя», по которым имело место значительное увеличение уровня кредитного риска с момента признания и резервы под которую создаются в размере ОКУ на весь срок жизни, а процентный доход рассчитывается от валовой балансовой стоимости, но актив не является кредитно-обесцененным; стадия 3 – по данному финансовому инструменту наступил дефолт или инструменту присвоена категория кредитного риска «Высокая», кредитно-обесцененные финансовые активы, резервы под которые создаются в размере ОКУ на весь срок жизни, а процентный доход рассчитывается от амортизированной стоимости. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки разницу между всеми предусмотренными договором денежными потоками, причитающимися Обществу в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые организация ожидает получить (т.е. все суммы недополучения денежных средств), дисконтированная по первоначальной эффективной процентной ставки. Любая корректировка признается в составе прибыли или убытка как прибыль или убыток от обесценения. Общество может группировать финансовые инструменты на основе общих характеристик кредитного риска с целью облегчения анализа, обеспечивающего своевременную идентификацию значительного увеличения кредитного риска. Общие характеристики кредитного риска могут включать, в том числе, следующее: - вид инструмента - рейтинги кредитного риска; - вид обеспечения (при его наличии); - дата первоначального признания; - оставшийся срок до погашения; - отрасль; - географическое местоположение заемщика; - стоимость обеспечения относительно финансового актива, если она влияет на вероятность наступления дефолта (например, займы без права регресса в некоторых юрисдикциях и отношение основной суммы займа к стоимости приобретенного актива).
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество применяет информацию, полученную с/из - сайт Центрального Банка РФ https://www.cbr.ru/; - единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц https://fedresurs.ru; - единый федеральный реестр сведений о банкротстве https://bankrot.fedresurs.ru; - https://www.acra-ratings.ru

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	Оценка ожидаемых кредитных убытков для финансового инструмента производится с помощью одного из трех подходов: a) общий подход (для всех кредитов и дебиторской задолженности, которые не подпадают по пп.b) и c)) - резерв под обесценение формируется на основе: 1. ожидаемых кредитных потерь в течение года (12 мес.) - для финансовых инструментов без признаков существенного ухудшения кредитного качества с момента первоначального признания; 2. ожидаемых кредитных потерь в течение всего срока жизни - для финансовых инструментов, по которым было выявлено существенное увеличение кредитного риска; 3. ожидаемых кредитных потерь в течение всего срока жизни - для финансовых инструментов, по которым было выявлено наличие признаков кредитного обесценения, которое для целей настоящей методики соответствует понятию дефолта. b) подход для кредитно-обесцененных активов (применяется к резервированию для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов) резерв под обесценение формируется в размере накопленных изменений в величине ожидаемых кредитных потерь за весь срок жизни инструмента; c) упрощенный подход (применяется для дебиторской задолженности), оценочный резерв формируется в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия актива. Вероятность дефолта (PD) определяется на основании кредитного рейтинга, присвоенного контрагенту на дату первоначального признания и на дату оценки. В случае если финансовому активу (эмитенту/эмиссии) присвоено несколько рейтингов, для расчета ожидаемых кредитных убытков рекомендуется использовать максимальную вероятность дефолта среди всех присвоенных рейтингов. Для операций с ценными бумагами используется внешний рейтинг выпуска ценной бумаги. При отсутствии данного рейтинга используется рейтинг эмитента. Оценка осуществляется на момент времени с использованием доступной информации. Интервал оценки вероятности дефолта – в течение последующих 12 месяцев (стадия 1) или в течение всего срока жизни финансового инструмента (стадия 2 и 3). Значение PD для Стадии 3 равно 100%. На 3 Стадии по финансовым инструментам рассчитываются ОКУ в течение всего срока действия финансового инструмента При оценке финансового инструмента на стадии 1, срок действия которого меньше 12 месяцев, расчёт осуществляется на весь срок до погашения актива. Общество признает наличие значительного увеличения кредитного риска в отношении финансовых активов при наличии хотя бы одного из следующих обстоятельств: - значительные финансовые затруднения эмитента или заемщика; - систематическое нарушение условий договора, выраженное в неосуществлении или несвоевременном осуществлении платежа по договору; - предоставление уступки заемщику, связанной с финансовыми затруднениями заемщика, которая не была бы предоставлена в противном случае; - появление признаков банкротства заемщика; - исчезновение активного рынка для данного финансового актива в результате финансовых затруднений; - покупка финансового актива с большой скидкой; - уменьшение стоимости залога; - иные события. Кредитно-обесцененный финансовый инструмент – финансовый актив, по которому произошли события, оказывающие негативное влияние на расчётные будущие денежные потоки (значительные финансовые затруднения эмитента или заемщика, нарушение условий договора, иные существенные события).

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Оценка Обществом методов и процедур на соответствие рекомендуемым минимальным требованиям, изложенным в Международном стандарте финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в действующей редакции проводится на регулярной основе, не реже одного раза в год. В том числе, в следующих случаях: -при изменении качества и доступности статистической информации; -при пересмотре определения дефолта и критериев существенного повышения кредитного риска; -при поступлении обоснованных мнений от сотрудников Общества или сторонних экспертов о необходимости внесения изменений в модель.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Неприменимо.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Неприменимо.
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	Неприменимо.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2025 г.

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга	Рейтинг A	Рейтинг B
1	**2**	**3**	**3**	**3**
1	**Денежные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**3 683**
2	расчетные счета	-	-	3 683
3	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**250**	**77 000**	**-**
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	77 000	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	250	-	-
6	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**45**	**-**	**-**
7	прочие выданные займы	45	-	-
8	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**32 020**	**-**	**-**
9	дебиторская задолженность клиентов	32 020	-	-
10	**Итого**	**32 315**	**77 000**	**3 683**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 г.

Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга	Рейтинг A	Рейтинг B
1	2	3	3	3
1	**Денежные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**897**
2	расчетные счета	-	-	897
3	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**36 663**	**-**
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	36 663	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-
6	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**45**	**-**	**-**
7	прочие выданные займы	45	-	-
8	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 200**	**-**	**-**
9	дебиторская задолженность клиентов	1 200	-	-
10	**Итого**	**1 245**	**36 663**	**897**

.

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 24.3
тыс. руб

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	**2**	**3**
1	Россия	3 603	108 861	77 396
2	**Итого**	**3 603**	**108 861**	**77 396**

Номер строки	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Россия	45	31 420	1 274	**113 738**
2	**Итого**	**45**	**31 420**	**1 274**	**113 738**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		4	**6**
1	Россия	(609)	(248)
2	**Итого**	**(609)**	**(248)**

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	**Итого обязательств**
		8	**10**	**11**
1	Россия	(361)	(2 475)	**(3 084)**
2	**Итого**	**(361)**	**(2 475)**	**(3 084)**

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	**2**	**3**
1	Россия	110 653
2	**Итого**	**110 653**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2024 г.

Таблица 24.3
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	**Наименование показателя**	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	**2**	**3**
1	Россия	862	37 908	36 663
2	**Итого**	**862**	**37 908**	**36 663**

Номер показателя	**Наименование показателя**	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Россия	45	1 200	1 036	**39 807**
2	**Итого**	**45**	**1 200**	**1 036**	**39 807**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	**Наименование показателя**	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		4	**6**
1	Россия	(663)	(645)
2	**Итого**	**(663)**	**(645)**

Номер показателя	**Наименование показателя**	кредиторская задолженность	Прочее	**Итого обязательств**
		8	**10**	**11**
1	Россия	(17)	(308)	**(970)**
2	**Итого**	**(17)**	**(308)**	**(970)**

Номер показателя	**Наименование показателя**	**Чистая балансовая позиция**
1	**2**	**3**
1	Россия	38 837
2	**Итого**	**38 837**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2025 г.

Таблица 24.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
1	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**451**	**180**	**631**
2	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**90**	**180**	**270**
3	обязательства по аренде	90	180	**270**
4	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**361**	**-**	**361**
5	прочее	361	-	**361**
6	**Итого обязательств**	**451**	**180**	**631**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2024 г.

Таблица 24.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**145**	**445**	**234**	**824**
2	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**90**	**450**	**270**	**810**
3	обязательства по аренде	90	450	270	**810**
4	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**55**	**(5)**	**(36)**	**14**
5	прочее	55	(5)	(36)	**14**
6	**Итого обязательств**	**145**	**445**	**234**	**824**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 24.5

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	**Денежные средства, в том числе:**	**3 603**	**-**	**3 603**
2	расчетные счета	3 603	-	**3 603**
3	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**109 111**	**-**	**109 111**
4	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**77 646**	**-**	**77 646**
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 396	-	**77 396**
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	250	-	**250**
7	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**45**	**-**	**45**
8	прочее	45	-	**45**
9	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**31 420**	**-**	**31 420**
10	дебиторская задолженность клиентов	31 420	-	**31 420**
11	**Итого активов**	**112 713**	**-**	**112 713**
	Раздел II. Обязательства			
12	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**(436)**	**(173)**	**(609)**
13	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**(75)**	**(173)**	**(248)**
14	обязательства по аренде	(75)	(173)	**(248)**
15	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**(361)**	**-**	**(361)**
16	прочее	(361)	-	**(361)**
17	Прочее	(2 467)	-	**(2 467)**
18	**Итого обязательств**	**(2 903)**	**(173)**	**(3 076)**
19	**Итого разрыв ликвидности**	**109 810**	**(173)**	**109 637**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 г.

Таблица 24.5

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**897**	**-**	**-**	**897**
2	расчетные счета	897	-	-	**897**
3	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**37 908**	**-**	**-**	**37 908**
4	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**36 663**	**-**	**-**	**36 663**
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 663	-	-	**36 663**
6	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**45**	**-**	**-**	**45**
7	прочие выданные займы	45	-	-	**45**
8	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**1 200**	**-**	**-**	**1 200**
9	дебиторская задолженность клиентов	1 200	-	-	**1 200**
10	**Итого активов**	**38 805**	**-**	**-**	**38 805**
	Раздел II. Обязательства				
11	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**(61)**	**(353)**	**(248)**	**(663)**
12	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**(44)**	**(353)**	**(248)**	**(645)**
13	обязательства по аренде	(44)	(353)	(248)	**(645)**
14	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**(17)**	**-**	**-**	**(17)**
15	прочее	(17)	-	-	**(17)**
16	**Итого обязательств**	**(61)**	**(353)**	**(248)**	**(663)**
17	**Итого разрыв ликвидности**	**38 744**	**(353)**	**(248)**	**38 143**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 24.6
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	**2**	**3**
1	Рубли	3 603	108 861	77 396
2	**Итого**	**3 603**	**108 861**	**77 396**

Номер строки	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Рубли	45	31 420	1 274	**113 738**
2	**Итого**	**45**	**31 420**	**1 274**	**113 738**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		4	**6**
1	Рубли	(609)	(248)
2	**Итого**	**(609)**	**(248)**

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	**Итого обязательств**
		8	**10**	**11**
1	Рубли	(361)	(2 475)	**(3 084)**
2	**Итого**	**(361)**	**(2 475)**	**(3 084)**

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	**2**	**3**
1	Рубли	110 653
2	**Итого**	**110 653**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2024 г.

Таблица 24.6
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	**2**	**3**
1	Рубли	897	37 908	36 663
2	**Итого**	**897**	**37 908**	**36 663**

Номер показателя	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Рубли	45	1 200	1 036	**39 842**
2	**Итого**	**45**	**1 200**	**1 036**	**39 842**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		4	**6**
1	Рубли	(663)	(645)
2	**Итого**	**(663)**	**(645)**

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	**Итого обязательств**
		8	**10**	**11**
1	Рубли	(17)	(308)	**(970)**
2	**Итого**	**(17)**	**(308)**	**(970)**

Номер показателя	**Наименование показателя**	**Чистая балансовая позиция**
1	**2**	**3**
1	Рубли	38 872
2	**Итого**	**38 872**

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 24.7

тыс. руб.

Номер показателя	Основные валюты	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения на 31.12.2025 г.	Влияние на капитал на 31.12.2025 г.	Влияние на прибыль до налогообложения на 31.12.2024 г.	Влияние на капитал на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие валюты	-200	-336	-286	-121	-97
2	Прочие валюты	200	336	286	121	97

Примечание 25. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**3 603**	**77 396**	**31 465**	**112 463**	**112 463**
2	**денежные средства, в том числе:**	**3 603**	**-**	**-**	**3 603**	**3 603**
3	расчетные счета	3 603	-	-	**3 603**	3 603
4	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**77 396**	**31 465**	**108 861**	**108 861**
5	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**-**	**77 396**	**-**	**77 396**	**77 396**
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	77 146	-	**77 146**	77 146
7	прочее	-	250	-	**250**	250
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**45**	**45**	**45**
9	прочие выданные займы	-	-	45	**45**	45
10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**31 420**	**31 420**	**31 420**
11	дебиторская задолженность клиентов	-	-	31 420	**31 420**	31 420
12	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**609**	**609**	**609**
13	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**248**	**248**	**248**
14	обязательства по аренде	-	-	248	**248**	248
15	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**361**	**361**	**361**
16	прочее	-	-	361	**361**	361

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**862**	**36 663**	**1 245**	**38 771**	**38 771**
2	**денежные средства, в том числе:**	**862**	**-**	**-**	**862**	**862**
3	расчетные счета	862	-	-	**862**	862
4	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**36 663**	**1 245**	**37 908**	**37 908**
5	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**-**	**36 663**	**-**	**36 663**	**36 663**
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	36 663	-	**36 663**	36 663
7	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**45**	**45**	**45**
8	прочие выданные займы	-	-	45	**45**	45
9	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**1 200**	**1 200**	**1 200**
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 200	**1 200**	1 200
11	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**-**	**-**	**663**	**663**	**663**
12	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**-**	**-**	**645**	**645**	**645**
13	обязательства по аренде	-	-	645	**645**	645
14	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**-**	**-**	**17**	**17**	**17**
15	прочее	-	-	17	**17**	17

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочие обязательства	576	**576**

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочие обязательства	143	**143**
2	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: расчеты с ключевым управленческим персоналом по заработной оплате. В 2024 и 2025 гг. Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.	

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

Таблица 26.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	(4 343)	**(4 343)**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 г.

Таблица 26.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	(3 368)	**(3 368)**
2	Текстовое пояснение	Расходы по операциям со связанными сторонами включают заработную плату, страховые взносы ключевого управленческого персонала.	

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 26.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Краткосрочные вознаграждения работникам		4 343	3 368
2	**Итого**		**4 343**	**3 368**
3	Текстовое пояснение	В состав вознаграждений ключевому управленческому персоналу отнесены: заработная платы и страховые взносы. В 2025г. (2024 г.) долгосрочные и иные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не имели место.		

Примечание 27. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Существенные факты за период с 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

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

30 марта 2026
(дата подписания отчетности)

Текстовые пояснения к таблицам примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Идентификатор строки	Номер и наименование таблицы примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности, к которой относится текстовое пояснение	Содержание текстового пояснения
1	2	3	4
1	24.2	24.2 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств: Акционерное общество «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство», Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», Общество с ограниченной ответственностью "Национальное рейтинговое агентство", Общество с ограниченной ответственностью "Национальные кредитные рейтинги".
2	24.6	24.6 Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют	В 2025году финансовые активы составили 113 737.55 тыс. рублей, финансовые обязательства составили 3 084.14 тыс. рублей.