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 территории по ОКАТО		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	40848591	1197746474750	9706001796

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на " 30 " Сентября 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119017, Москва г, Казачий 1-Й пер, дом 4, комната 210, офис 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	5	31 827	33 564
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 075	1 524
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	24
4	дебиторская задолженность	7	4 075	1 500
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	3 130	38 487
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	92
8	Отложенные налоговые активы	48	199	619
9	Прочие активы	10	693	466
10	Итого активов		39 924	74 752
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 828	42 785
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	3 774	42 739
13	кредиторская задолженность	12	54	46
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	23	1 733	-
15	Прочие обязательства	13	736	2 441
16	Итого обязательств		6 297	45 226
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	14	20 000	20 000
18	Добавочный капитал	14	6 851	6 851
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 776	2 675
20	Итого капитала		33 627	29 526
21	Итого капитала и обязательств		39 924	74 752

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

Вершинин Д. В. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

"20" октября 2026 г.

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
45286596000	40848591	1197746474750	9706001796

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119017, Город Москва, пер 1-Й Казачий, дом 4, комната 210, офис 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 202	5 724	1 048	1 730
2	процентные доходы	15	3 202	5 724	1 048	1 730
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	39 200	13 420	12 225	4 500
4	Расходы на персонал	17	(15 446)	(15 739)	(4 171)	(5 209)
6	Прямые операционные расходы	18	(941)	(784)	(107)	(87)
7	Процентные расходы	19	(1 009)	(1 519)	(202)	(1 515)
8	Общие и административные расходы	20	(13 672)	(7 767)	(4 368)	(5 400)
9	Прочие доходы	21	2 449	-	-	-
10	Прочие расходы	21	(3 706)	-	(1 302)	-
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 077	(6 665)	3 123	(5 981)
12	Налог на прибыль, в том числе:	23	(5 975)	(133)	(2 100)	(41)
13	текущий налог на прибыль	23	(5 555)	(438)	(1 733)	(144)
14	отложенный налог на прибыль	23	(420)	305	(367)	103
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 102	(6 798)	1 023	(6 022)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
16	Итого совокупного дохода (расхода)		4 102	(6 798)	1 023	(6 022)

Генеральный директор — (должность)

(подпись)

Вершинин Д. В. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

"20" Октября 2026 г.

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
45286596000	40848591	1197746474750	9706001796

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119017, Москва г, Казачий 1-Й пер, дом 4, комната 210, офис 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01 января 2025 г.		20 000	6 851	18 646	45 497
2	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный.		20 000	6 851	18 646	45 497
3	Остаток на 01 января 2025 г., с учетом корректировки.		20 000	6 851	18 646	45 497
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(6 798)	(6 798)
5	Остаток на 30 сентября 2025 г.		20 000	6 851	11 847	38 698
6	Остаток на 01 января 2026 г.		20 000	6 851	2 675	29 526
7	Остаток на 01 января 2026 г., пересмотренный.		20 000	6 851	2 675	29 526
8	Остаток на 01 января 2026 г., с учетом корректировки.		20 000	6 851	2 675	29 526
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	4 102	4 102
10	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		20 000	6 851	6 776	33 627

Генеральный директор — Вершинин Д.В.

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

"20" октября 2026 г.

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
45286596000	40848591	1197746474750	9706001796

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119017, Москва г, Казачий 1-Й пер, дом 4, комната 210, офис 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	2	3	4	5
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		36 625	13 420
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(941)	(784)
3	Проценты полученные		3 226	5 855
4	Проценты уплаченные		(1 009)	(1 519)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(17 115)	(14 480)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 040)	(4 030)
7	Уплаченный налог на прибыль		(3 822)	(432)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 924	(1 970)
9				
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(11 661)	(2 045)
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(11 661)	(2 045)
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 661)	(2 045)
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 737)	(4 016)
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	33 564	44 629
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	31 827	40 613

Генеральный директор — Вершинин Д. В.

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

"20" Октября 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации
На 30 сентября 2026 г.

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)	21-000-1-01032, дата выдачи лицензии 12.12.2019
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличные акционерные общества
4	Место нахождения организации	119017, Москва г, Казачий 1-Й пер, дом 4, комната 210, офис 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар: физическое лицо
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2025г.- 9 человек, На 30.09.2026г.- 10 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменения внешних условий могут оказывать значительное влияние на деятельность любой организации. Внешние условия включают такие факторы, как экономическая ситуация и политические изменения в мире. Руководство считает, что произошедшие изменения внешних условий не оказали значительнго влияния на деятельность Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 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" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059) При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П. Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм.
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

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

На 30 сентября 2026 г.

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. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. 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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководством непрерывности деятельности Общества в течении срока превышающего 12 месяцев после окончания отчетного периода.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	1. Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 — классификация и оценка финансовых инструментов С 1 января 2026 года Общество применяет «Поправки к положениям о классификации и оценке финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 19), введённые на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 14.01.2026 № 3н. Поправки уточняют оценку соответствия договорных денежных потоков критерию «исключительно платежей в счёт основной суммы долга и процентов» и вводят понятие финансовых активов без права регресса, уточняют порядок прекращения признания обязательств при электронных расчётах и расширяют требования к раскрытию информации о финансовых инструментах. Общество проанализировало влияние поправок на классификацию и оценку имеющихся финансовых активов и обязательств. Применение поправок не привело к изменению классификации или оценки финансовых инструментов и не оказало существенного влияния на промежуточную финансовую отчётность. Пересчёт сравнительных показателей не потребовался. 2. Ежегодные усовершенствования МСФО, том 11 С 1 января 2026 года Общество применяет «Ежегодные усовершенствования Стандартов МСФО — том 11», включающие точечные поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7. Указанные изменения носят технический характер и не оказали существенного влияния на финансовую отчётность Общества. 3. Изменения Плана счетов НФО (Положение 803-П) С 1 января 2026 года вступило в силу Указание Банка России от 10.10.2025 № 7205-У, которым внесены изменения в наименования ряда счетов бухгалтерского учёта и дополнена глава В «Внебалансовые счета». Изменения носят технический характер и не оказали влияния на показатели финансовой отчётности Общества. 4. Стандарты, выпущенные, но не вступившие в силу На дату утверждения настоящей отчётности выпущены, но ещё не вступили в силу: МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчётности» (заменяет МСФО (IAS) 1; обязателен с 01.01.2027) и МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (доброволен с 01.01.2027). Общество не применяло указанные стандарты досрочно. Применение МСФО (IFRS) 18 потребует пересчёта сравнительных показателей за 2026 год при первом применении. Общество проводит оценку возможного влияния указанного стандарта на структуру и представление финансовой отчётности.
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	Внесений изменений в учетную политику не планируется.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы.

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
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 применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Расчет негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды не осуществляется, т.е договор не предусматривает права выкупа.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются.
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: - себестоимости; - чистой цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Добавочный капитал признается признаются по фактической стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку - по средневзвешенной стоимости.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	31 827	-	31 827	33 564	-	33 564
2	Итого	31 827	-	31 827	33 564	-	33 564
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитный организациии. Совокупная сумма этих остатков составляла 31 827 тысяч рублей на 30.09.2026 г. (на 31.12.2025 г. - 33 564 тысячи рублей). 100 процентов от общей суммы денежных средств на 30.09.2026 г. размещены в одном банке . 100 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2025 г. размещены в одном банке. По состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено. По состоянию на 30.09.2026 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	31 827	33 564
2	Итого	31 827	33 564
3	Текстовое пояснение	Финансовые и инвестиционные операции не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов отсутствуют.	

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	24	-	24
2	Итого	-	-	-	24	-	24
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств составляла 24 тысячи рублей на 31.12.2025 г., или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях .Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тысяч рублей.					

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	15,50%	До 1-го месяца

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	4 075	-	4 075	1 500	-	1 500
2	Итого	4 075	-	4 075	1 500	-	1 500
3	Текстовое пояснение	По строке "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 4 075 тысяч рублей по состоянию на 30.09.2026 г., (на 31.12.2025 г.- 1 500 тысяч рублей).					

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	Прочее	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
3	накопленная амортизация	(683)	(72)	(756)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	-	-	-
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
6	накопленная амортизация	(683)	(72)	(756)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
9	накопленная амортизация	(683)	(72)	(756)
10	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	-	-	-
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
12	накопленная амортизация	(683)	(72)	(756)
13	Текстовое пояснение	Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы. По состоянию на 30 сентября 2026 года накопленная амортизация по нематериальным активам Общества равна их первоначальной стоимости, остаточная стоимость составляет 0 рублей. Указанные активы продолжают использоваться в деятельности управляющей компании, в связи с чем их списание с бухгалтерского учёта не производилось.		

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	294	-	294
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	131	2 965	-	3 096
3	накопленная амортизация	(131)	(2 671)	-	(2 802)
4	Поступление	-	-	46 210	46 210
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	46 210	(46 210)	-
6	Амортизация	-	(4 134)	-	(4 134)
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	-	42 370	-	42 370
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	131	49 175	-	49 306
9	накопленная амортизация	(131)	(6 805)	-	(6 936)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	38 487	-	38 487
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	131	49 175	-	49 306
12	накопленная амортизация	(131)	(10 688)	-	(10 819)
13	Амортизация	-	(9 820)	-	(9 820)
14	Прочее	-	(25 537)	-	(25 537)
15	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	-	3 130	-	3 130
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	131	23 638	-	23 769
17	накопленная амортизация	(131)	(20 508)	-	(20 639)
18	Текстовое пояснение	Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.Организация не имеет Незавершенного строительства.В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости. 4. Организация не имеет Зданий. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 сентября 2026 года составляет 3 130 тысяч рублей, балансовая стоимость которого на 31 декабря 2025 года составляет 38 487 тысяч рублей . По состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.			

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	92	-	92	5	-	5
2	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	601	-	601	461	-	461
4	Итого	693	-	693	466	-	466

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-
2	Поступление (создание)	29	29
3	Признание в составе расходов	(29)	(29)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	-	-
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-
6	Поступление (создание)	41	41
7	Признание в составе расходов	(41)	(41)
8	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	-	-

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 774	42 739
2	Итого	3 774	42 739
3	Текстовое пояснение	В течение 2026 года и 2025 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.	

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,47%	2026,2028	14,47%	2028

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	54	46
2	Итого	54	46
3	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" на 30.09.2026 года отражена задолженность по расчетам за услуги связи в размере-8 тыс. руб, услуги спецдепа в размере-31 тыс. рублей,услуги по оплате электронергии в размере -15 тыс. рублей. На 31.12.2025 года отражена задолженность по расчетам за услуги связи в размере - 6 тыс. руб, услуги спецдепа в размере -25 тыс. рублей, услуги по оплате электронергии в размере -15 тыс. рублей.	

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	576	2 064
2	Расчеты по социальному страхованию	160	377
3	Итого	736	2 441

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01 января 2025 г.	20 000	20 000	20 000
2	На 30 сентября 2025 г.	20 000	20 000	20 000
3	На 01 января 2026 г.	20 000	20 000	20 000
4	На 30 сентября 2026 г.	20 000	20 000	20 000
5	Текстовое пояснение	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2026 года составляет 20 000 тысяч рублей . По состоянию на 30.09.2026 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. По состоянию На 30.09.2026 года. Добавочный капитал в сумме 6 851 тыс. рублей сформирован следующим образом: на сумму 6 851 тыс. рублей от превышения между рыночной и номинальной стоимостью ценных бумаг при их размещении.		

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 14.2

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 Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Общество соблюдает все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30 сентября 2026 г. составляет 22 880 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 24 445 тыс. руб.). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 30 сентября 2026 г. – 28 660 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 26 825 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Общество не создает Резервный фонд.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 15.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 048	1 730
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 048	1 730
3	Итого	1 048	1 730

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 202	5 724
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 202	5 724
3	Итого	3 202	5 724

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 225	4 500
2	Итого	12 225	4 500
3	Всего	12 225	4 500

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	39 200	13 420
2	Итого	39 200	13 420
3	Всего	39 200	13 420

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 17.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 378	4 411
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	793	798
3	Прочее	-	-
4	Итого	4 171	5 209
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 3 квартал 2026 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 3 квартал 2025 года: 0 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 квартал 2026 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 793 тысячи рублей (за 3 квартал 2025 года: 798 тысяч рублей).	

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	11 824	13 283
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 590	2 456
3	Прочее	32	-
4	Итого	15 446	15 739
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2026 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2025 года: 0 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2026 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 590 тысяч рублей (за 9 месяцев 2025 года: 2 456 тысяч рублей).	

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
(За последний квартал)

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	13	12
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	94	75
3	Итого	107	87

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	226	134
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	715	650
3	Итого	941	784

Примечание 19. Процентные расходы

Процентные расходы
(За последний квартал)

Таблица 19.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	202	1 515
2	Итого	202	1 515

Примечание 19. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 009	1 519
2	Итого	1 009	1 519

Примечание 20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 20.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	3 539	3 840
2	Расходы по аренде	-	641
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	132	133
4	Прочие хозяйственные расходы	280	247
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11	10
6	Прочее	406	529
7	Итого	4 368	5 400

Примечание 20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	10 503	4 134
4	Расходы по аренде	-	641
2	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	759	798
3	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-
4	Прочие хозяйственные расходы	760	622
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	32	30
6	Прочее	1 618	1 542
7	Итого	13 672	7 767

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 21.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	-	-
2	Итого	-	-

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	2 449	-
2	Итого	2 449	-

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы
(За последний квартал)

Таблица 21.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	1 302	-
2	Итого	1 302	-

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	3 706	-
2	Итого	3 706	-

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет два года и три года.
2	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	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года.
3	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество пересмототрело фактическую стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде в связи с уменьшением срока аренды.

Примечание 22. Аренда

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	3 130	38 487
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 774	42 739

Примечание 22. Аренда

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

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 009	1 519
2	проценты уплаченные	1 009	1 519
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	11 661	2 045
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	11 661	2 045
5	Итого	12 670	3 564

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 23.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 733	144
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	367	(103)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 100	41
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 100	41

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	5 555	438
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	420	(305)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	5 975	133
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 975	133

Примечание 23. Налог на прибыль

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 123	(5 981)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	781	(1 495)
3	Прочее	1 319	1 536
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 100	41

Примечание 23. Налог на прибыль

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 077	(6 665)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	269	(1 666)
3	Прочее	5 706	1 800
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 975	133

Примечание 23. Налог на прибыль

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Оценочные резервы по отпускам	184	(426)	-	610
2	Прочее	15	6	-	9
3	Общая сумма отложенного налогового актива	199	(420)	-	619
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	199	(420)	-	619
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	199	(420)	-	619
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	199	(420)	-	619

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 9 месяцев 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Оценочные обязательства по отпускам	594	315	-	279
2	Прочее	5	(10)	-	15
3	Общая сумма отложенного налогового актива	600	305	-	295
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	600	305	-	295
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	600	305	-	295
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	600	305	-	295

Примечание 24. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 24.1

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 соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей отражения обесценения финансовых активов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности возврата сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. Резерв формируется на основании профессионального суждения Общества.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Кредитный риск - риск возникновения потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора, т.е. риск возникновения дефолта заемщика, дебитора или контрагента. Общество подвержено кредитному риску в связи с размещением денежных средств в банковских вкладах, на расчетных счетах в банках, а также в связи с осуществлением предоплаты поставщикам товаров, работ (услуг).

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Основные признаки отнесения финансового актива к обесцененным (дефолтным): 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, отзыв лицензии и пр.). Вероятность дефолта рассчитывается на основании показателей перемещения просроченной задолженности отдельно по виду финансового актива. Все финансовые активы разделяются на группы в зависимости от длительности просроченной задолженности по ним: -первая группа - непросроченные финансовые активы (резерв не формируется); -вторая группа - финансовые активы, просроченные до 30 дней (0+) (резерв формируется в размере 10% от задолженности); -третья группа - финансовые активы, просроченные от 31 до 60 дней (30+) (резерв формируется в размере 30% от задолженности); -четвертая группа - финансовые активы, просроченные от 61 до 90 дней (60+) (резерв формируется в размере 50% от задолженности); -пятая группа - финансовые активы, просроченные свыше 90 дней (90+) (резерв формируется в размере 100% от задолженности).
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовый актив списывается с баланса после признания судом должника банкротом.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Руководство Общества применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков в отношении торговой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов на основе исторических статистических данных о величине возникновения кредитных убытков. Макроэномические данные не используются.

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	Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одной из следующих стадий: • Стадия 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» – не выявлено существенное увеличение кредитного риска; • Стадия 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – необесцененные активы» – наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными; • Стадия 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – обесцененные активы» – обесцененные финансовые активы. Финансовый актив является кредитно-обесцененым, если: 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, ожидаемая неплатежеспособность, отзыв лицензии и пр.).
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений не было.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Операций не было.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Операций не было.
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	Операций не было.

Примечание 24. Управление рисками

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	31 827
2	расчетные счета	31 827
3	Итого	31 827
4	Текстовое пояснение	При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Компания относит их в категории от наивысшего A до дефолтного D с учетом следующего: • во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; • при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта; • Рейтинг A Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до от ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА; • Рейтинг B Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА; • Рейтинг C Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C; • Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D; • Без рейтинга – данная классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего так и внешнего рейтинга, а также к финансовым активам в виде дебиторской задолженности паевых инвестиционных фондов под управлением АО «УК «Финсовет».

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	33 564
2	расчетные счета	33 564
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24
5	Итого	33 588

Примечание 24. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 075
2	дебиторская задолженность клиентов	4 075
3	Итого	4 075
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 сентября 2026 г. и по состоянию на 31 декабря 2025 г. в графе «Без рейтинга» отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500
2	дебиторская задолженность клиентов	1 500
3	Итого	1 500

Примечание 24. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	31 827	31 827
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 075	4 075
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
4	дебиторская задолженность	4 075	4 075
5	Прочее	693	693
6	Итого активов	36 595	36 595
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 828)	(3 828)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 774)	(3 774)
9	кредиторская задолженность	(54)	(54)
10	Прочее	(736)	(736)
11	Итого обязательств	(4 564)	(4 564)
12	Чистая балансовая позиция	32 031	32 031

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	33 564	33 564
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 524	1 524
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24	24
4	дебиторская задолженность	1 500	1 500
5	Прочее	466	466
6	Итого активов	35 554	35 554
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(42 785)	(42 785)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(42 739)	(42 739)
9	кредиторская задолженность	(46)	(46)
10	Прочее	(2 441)	(2 441)
11	Итого обязательств	(45 226)	(45 226)
12	Чистая балансовая позиция	(9 672)	(9 672)

Примечание 24. Управление рисками

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
	Анализ1					
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 123	443	393	-	3 959
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 069	443	393	-	3 905
3	обязательства по аренде	3 069	443	393	-	3 905
4	кредиторская задолженность, в том числе:	54	-	-	-	54
5	прочее	54	-	-	-	54
6	Итого обязательств	3 123	443	393	-	3 959

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
	Анализ2					
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 906	15 510	20 681	10 340	50 437
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 860	15 510	20 681	10 340	50 391
3	обязательства по аренде	3 860	15 510	20 681	10 340	50 391
4	кредиторская задолженность, в том числе:	46	-	-	-	46
5	прочее	46	-	-	-	46
6	Итого обязательств	3 906	15 510	20 681	10 340	50 437

Примечание 24. Управление рисками

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	31 827	-	-	-	31 827
2	расчетные счета	31 827	-	-	-	31 827
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 075	-	-	-	4 075
4	дебиторская задолженность, в том числе:	4 075	-	-	-	4 075
5	дебиторская задолженность клиентов	4 075	-	-	-	4 075
6	Итого активов	35 902	-	-	-	35 902
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 064)	(386)	(378)	-	(3 828)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(3 010)	(386)	(378)	-	(3 774)
9	обязательства по аренде	(3 010)	(386)	(378)	-	(3 774)
10	кредиторская задолженность, в том числе:	(54)	-	-	-	(54)
11	прочее	(54)	-	-	-	(54)
12	Итого обязательств	(3 064)	(386)	(378)	-	(3 828)
13	Итого разрыв ликвидности	32 838	(386)	(378)	-	32 074

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

Таблица 24.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	33 564	-	-	-	33 564
2	расчетные счета	33 564	-	-	-	33 564
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 524	-	-	-	1 524
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	24	-	-	-	24
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24	-	-	-	24
6	дебиторская задолженность, в том числе:	1 500	-	-	-	1 500
7	дебиторская задолженность клиентов	1 500	-	-	-	1 500
8	Итого активов	35 088	-	-	-	35 088
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 530)	(12 084)	(18 174)	(9 997)	(42 785)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(2 484)	(12 084)	(18 174)	(9 997)	(42 739)
11	обязательства по аренде	(2 484)	(12 084)	(18 174)	(9 997)	(42 739)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(46)	-			(46)
13	прочее	(46)	-	-	-	(46)
14	Итого обязательств	(2 530)	(12 084)	(18 174)	(9 997)	(42 785)
15	Итого разрыв ликвидности	32 558	(12 084)	(18 174)	(9 997)	(7 697)

Примечание 24. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	31 827	31 827
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 075	4 075
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
4	дебиторская задолженность	4 075	4 075
5	Прочее	693	693
6	Итого активов	36 595	36 595
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 828)	(3 828)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 774)	(3 774)
9	кредиторская задолженность	(54)	(54)
10	Прочее	(736)	(736)
11	Итого обязательств	(4 564)	(4 564)
12	Чистая балансовая позиция	32 031	32 031

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	33 564	33 564
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 524	1 524
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24	24
4	дебиторская задолженность	1 500	1 500
5	Прочее	466	466
6	Итого активов	35 554	35 554
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(42 785)	(42 785)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(42 739)	(42 739)
9	кредиторская задолженность	(46)	(46)
10	Прочее	(2 441)	(2 441)
11	Итого обязательств	(45 226)	(45 226)
12	Чистая балансовая позиция	(9 672)	(9 672)

Примечание 24. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 24.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение	Общество не совершает и не планирует совершать валютные операции анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску не осуществляется. Валютный риск отсутствует.				

Примечание 24. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 24.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рубли	2 %	450	450	610	610
2	Рубли	-2 %	(450)	(450)	(610)	(610)
3	Тестовое пояснение	Показывается влияние изменений связанных с изменением процентной ставки на 200 базисных пункта по банковским вкладам/средствам, размещенным в кредитных организациях при том, что все остальные условия остаются неизменными. В связи с тем, что Общество размещает вклады по фиксированным процентным ставкам, капитал и прибыль до налогообложения показыают низкую чувствительность к прочему ценовому риску.				

Примечание 24. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 24.10

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение	Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к возможным изменениям прочего ценового риска не проводиться ввиду их отсутствия.				

Примечание 25. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Изменение доступности котировок на активном рынке (например, ценные бумаги перестали котироваться или начали котироваться на активной бирже). Изменение в уровне прозрачности и наблюдаемости входных данных, используемых при оценке. Классификация рынка как активного или неактивного. Влияние волатильности или ликвидности рынка. Переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде не осуществлялось.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Причины переводов из уровня 2 в уровень 3 могут включать: Потеря достоверных рыночных данных (входные данные перестают быть наблюдаемыми). Изменение модели оценки (например, переход на оценку с большей долей экспертных суждений). Существенное снижение активности на рынке актива или обязательства. В отчетном периоде не было переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости.
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	В связи с оценкой справедливой стоимости активов, относящихся к третьему уровню иерархии справедливой стоимости, Общество раскрывает чувствительность к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, используемых в следующих моделях оценки: Дисконтированные денежные потоки. Темпы роста денежных потоков. Оценка рыночных мультипликаторов. Оценка стоимости активов на основе аналогов: Ненаблюдаемые данные могут включать такие параметры, как ставки дисконтирования, темпы роста, рыночные мультипликаторы и другие специфические характеристики, которые нельзя напрямую получить из рыночных данных. Чувствительность отражает, как изменения этих параметров повлияют на расчет справедливой стоимости (положительно или отрицательно).
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i)к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii)к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные прямо либо косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (например, цены), и (iii)оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).

5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Уровень 2 (Наблюдаемые исходные данные): - Цены на аналогичные финансовые инструменты на менее ликвидных рынках. - Ставки дисконтирования на основе рыночных данных для аналогичных кредитных инструментов. - Сделки на закрытых рынках для аналогичных активов. Уровень 3 (Ненаблюдаемые исходные данные): - Ставки дисконтирования, определенные на основе оценки специалистами Общества. - Прогнозируемые денежные потоки на основе внутренней аналитики и субъективных предположений о росте выручки и затрат. - Рыночные мультипликаторы, использующие оценки аналогичных частных компаний. - Оценки рыночного риска и ликвидности, полученные с использованием внутренних моделей и предположений.

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 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 827	-	4 075	35 902	35 902
2	денежные средства, в том числе:	31 827	-	-	31 827	31 827
3	расчетные счета	31 827	-	-	31 827	31 827
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 075	4 075	4 075
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 075	4 075	4 075
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 075	4 075	4 075
7	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 828	3 828	3 828
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 828	3 828	3 828
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 774	3 774	3 774
10	обязательства по аренде	-	-	3 774	3 774	3 774
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	54	54	54
12	прочее	-	-	54	54	54

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 564	24	1 500	35 088	35 088
2	денежные средства, в том числе:	33 564	-	-	33 564	33 564
3	расчетные счета	33 564	-	-	33 564	33 564
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	24	1 500	1 524	1 524
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	24	-	24	24
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	24	-	24	24
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 500	1 500	1 500
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 500	1 500	1 500
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	42 785	42 785	42 785
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	42 739	42 739	42 739
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	42 739	42 739	42 739
12	обязательства по аренде	-	-	42 739	42 739	42 739
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	46	46	46
14	прочее	-	-	46	46	46

Примечание 25. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	-	-	693	693	693
2	Итого	-	-	693	693	693
3	Текстовое пояснение	Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам - на 30 сентября 2026 г.- 693 тысяч рублей, на 31 декабря 2025 г. - 466 тысяч рублей.				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	-	-	466	466	466
2	Итого	-	-	466	466	466

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 30 сентября 2026 г.

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	119	119
2	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: Выплата заработной платы Генеральному директору. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 30.09.2026 года (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей). Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 30.09.2026 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей). Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 30.09.2026 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей).	

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	789	789

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 3 квартал 2026 г.

Таблица 26.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 737	1 737

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 3 квартал 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 560	1 560

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 9 месяцев 2026 г.

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	5 513	5 513

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	4 701	4 701

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу (За последний квартал)

Таблица 26.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 737	1 560
2	Итого	1 737	1 560
3	Текстовое пояснение	Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за 3 квартал 2026 г. -1 496 тысяч рублей, За 3 квартал 2025 г. - 1 350 тысяч рублей. Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за 3 квартал 2026 г. -241 тысяча рублей, за 3 квартал 2025 г. - 210 тысяч рублей. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.	

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	5 513	4 701
2	Итого	5 513	4 701
3	Текстовое пояснение	Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за 9 месяцев 2026 г. -4 396 тысяч рублей, За 9 месяцев 2025 г. - 4 050 тысяч рублей. Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за 9 месяцев 2026 г. - 1 117 тысяч рублей, за 9 месяцев 2025 г. - 651 тысяча рублей. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.	

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	Событий после окончания отчетного периода не было.

Генеральный директор Вершинин Д.В.

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

"20" Октября 2026 г.