

Приложение 1

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Бухгалтерский баланс организации

на «31» Декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Российская Федерация, г.Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

(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 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 765 475	541 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 158 882	1 335 862
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	3	4
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	819	744
5	дебиторская задолженность	8	4 158 060	1 335 114
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	9 076	13 663
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	52 065	33 963
8	Отложенные налоговые активы	24	4 708	4 334
9	Прочие активы	11	21 789	9 876
10	Итого активов		6 011 996	1 939 273
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		80 732	43 877
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	25 171	15 785
13	кредиторская задолженность	13	55 561	28 093
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	1 157 582	329 676
15	Прочие обязательства	14	50 389	31 124
16	Итого обязательств		1 288 703	404 677
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	15	45 200	45 200
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 678 093	1 489 396
19	Итого капитала		4 723 293	1 534 596
20	Итого капитала и обязательств		6 011 996	1 939 273

Генеральный директор

(должность)

Кругляк Любовь Израильевна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

«24» февраля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Приложение 2

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Отчет о финансовых результатах организацииза Январь-Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
(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 Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		204 566	36 798
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16	-	(4 800)
3	процентные доходы	17	204 566	41 598
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	6 177 658	2 204 175
5	Расходы на персонал	19	(382 192)	(372 009)
6	Прямые операционные расходы	20	(74 430)	(30 291)
7	Процентные расходы	21	(1 842)	(1 722)
8	Общие и административные расходы	22	(70 314)	(53 948)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 853 446	1 783 002
10	Налог на прибыль, в том числе:	24	(1 464 749)	(356 175)
11	текущий налог на прибыль	24	(1 465 123)	(343 601)
12	отложенный налог на прибыль	24	374	(12 574)
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 388 697	1 426 826
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Итого совокупного дохода (расхода)		4 388 697	1 426 826

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Кругляк Любовь Израильевна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

«24» февраля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Приложение 3

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Отчет об изменениях капитала организации**за Январь-Декабрь 2025 г.**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 01 января 2024 г.		45 200	752 570	797 770
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		45 200	752 570	797 770
3	Остаток на 01 января 2024 г.		45 200	752 570	797 770
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	1 426 826	1 426 826
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	15	-	(690 000)	(690 000)
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		45 200	1 489 396	1 534 596
7	Остаток на 01 января 2025 г.		45 200	1 489 396	1 534 596
8	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		45 200	1 489 396	1 534 596
9	Остаток на 01 января 2025 г.		45 200	1 489 396	1 534 596
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	4 388 697	4 388 697
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	15	-	(1 200 000)	(1 200 000)
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		45 200	4 678 093	4 723 293

Генеральный директор

(должность)

Кругляк Любовь Израильевна

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 февраля 2026 г.

Приложение 4
к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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 некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	55220220	1027700076513	7706219982

Отчет о движении денежных средств организации

за Январь-Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
(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 Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 354 712	908 671
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(47 161)	(12 070)
3	Проценты полученные		195 471	41 729
4	Проценты уплаченные		(1 842)	(1 722)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(362 286)	(428 921)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(52 936)	(23 987)
7	Уплаченный налог на прибыль		(637 218)	(15 967)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(21)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 448 740	467 712
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(26 026)	(20 782)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(13 248)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	508 500
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(26 026)	474 470
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(7 909)	(7 210)
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 909)	(7 210)
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(1 200 000)	(690 000)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 207 909)	(697 210)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 214 805	244 973
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	540 063	295 090
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 754 868	540 063

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Кругляк Любовь Израильевна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

«24» февраля 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г., № 045-09778-001000 от 21 декабря 2006 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами.
3	Организационно-правовая форма организации	ООО (Общество с ограниченной ответственностью)
4	Место нахождения организации	117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	<p>Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «Вторая юридическая контора»; место нахождения: 117556, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Черганово Северное, ш. Варшавское, д. 95, к. 1.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025, начиная с 10.03.2025, бенефициарные владельцы, обладающие конечным контролем: Шрейдер Анатолий Владимирович и Брыльков Владислав Викторович, осуществляющие совместный контроль на основании заключенного Договора о взаимодействии в целях совместного осуществления прав, предоставляемых долями в уставном капитале ООО «Вторая юридическая контора» (на 31.12.2024 конечный бенефициар отсутствовал, т.к. отсутствовало физическое лицо, обладающее конечным контролем). После отчетной даты, с 29.01.2026, бенефициарный владелец, обладающий конечным контролем: Брыльков Владислав Викторович, осуществляющий контроль на основании заключенного Корпоративного договора в отношении ООО «Вторая юридическая контора».</p>

6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31 декабря 2024 г. - 29 (Двадцать девять) человек; На 31 декабря 2025 г. - 32 (Тридцать два) человека.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>В декабре 2025 г. потребительские цены увеличились на 0,32% (в ноябре – на 0,42%). Месячный прирост цен с корректировкой на сезонность в пересчете на год немного повысился по сравнению с ноябрем (до 2,6% с.к.г. против 2,2%). Годовая инфляция в декабре уменьшилась до 5,59% (в ноябре – 6,64%). Показатели устойчивой ценовой динамики в декабре преимущественно возросли. Прирост базового ИПЦ (индекс, из которого исключены ЖКУ, плодоовощная продукция, нефтепродукты и большинство услуг транспорта) (рис. 53) увеличился до 5,5% с.к.г. (в ноябре – 3,6%, в 4к25 – 4,7%, в 3к25 – 4,1%, в 2к25 – 4,3%, в 1к25 – 8,7%). (источник: сайт https://cbr.ru).</p> <p>Обменный курс рубля к основным валютам с мая колеблется в целом внутри стабильных диапазонов. В декабре 2025 г. рубль укрепился к доллару США на 2,4%, к юаню – на 1,4%, к евро – на 1,2%. В целом за последние 3 месяца (средний курс декабря 2025 г. к сентябрю) рубль укрепился к доллару США – на 5,5%, к юаню – на 4,4%, к евро – на 5,7%. (источник: сайт https://cbr.ru).</p> <p>В декабре на рынке ОФЗ наблюдалось снижение доходностей, в среднем по кривой на 37 базисных пунктов, Минфин России впервые разместил ОФЗ-ПД, номинированные в юанях: 2 выпуска облигаций были размещены на общую сумму 20 млрд юаней. (источник: сайт https://cbr.ru).</p> <p>Индикативная доходность корпоративных облигаций (RUCBTRNS) в декабре сократилась на 47 б.п. (в целом за 2025 г. – на 6,1 п.п.), чему способствовало постепенное смягчение денежно-кредитной политики (ДКП). Объем рынка корпоративных облигаций (по непогашенному номиналу) в декабре вырос на 741 млрд рублей. (источник: сайт https://cbr.ru).</p> <p>В целом за 2025 г. Индекс МосБиржи снизился на 4,0%. Индекс волатильности российского рынка (RVI) в среднем составил 31,4 п. в декабре (среднее значение в 2025 г. – 38,5 п.). В декабре на первичном рынке акций были размещены ценные бумаги суммарно на 3 млрд рублей. (источник: сайт https://cbr.ru).</p> <p>Рост котировок драгметаллов и увеличившиеся объемы торгов на российских и иностранных биржевых площадках в 2025 г. стали реакцией на возрастание геополитической неопределенности в мире и ослабление доллара США. На этом фоне за 2025 г. стоимость золота и серебра на международном рынке взлетела более чем на 60 и 145% соответственно. (источник: сайт https://cbr.ru).</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Российский финансовый рынок продолжает адаптироваться к санкционным ограничениям на инфраструктуру, а также высоким процентным ставкам. Потенциальные риски финансовой стабильности не реализовались и остаются ограниченными.</p> <p>Российская экономика находится в фазе масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке.</p> <p>Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Общество предпринимает необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества.</p> <p>Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.</p>

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности**

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и Учетной политикой Общества. Общество применило требование ОСБУ с 1 января 2018 года. Положения учетной политики Общества последовательно применяются по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам.</p> <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее – Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П).</p> <p>При отсутствии требований к заполнению в таблицах строк показателей (граф) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – примечания) эти строки показателей (графы) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П.</p> <p>Нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, указывается по порядку, в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П.</p> <p>В таблицах примечаний Обществом включены строки показателей (графы) для отражения существенных активов (обязательств), доходов (расходов), являющихся существенными в соответствии с учетной политикой, в том числе если величина активов (обязательств) или доходов (расходов) составляет более 5% от общей суммы строки показателя (графы) «Итого» соответствующей таблицы примечания.</p>

2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В Отчете о движении денежных средств организации была произведена реклассификация сопоставимых данных за 2024 год в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В Отчете о движении денежных средств организации была произведена реклассификация сопоставимых данных за 2024 год в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Суммы реклассификации показателей не оказывают существенного влияния на отчетность.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения учетной политики руководство формирует различные профессиональные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики.</p> <p>Анализ кредитного риска производится в соответствии с методикой оценки ожидаемых кредитных потерь. Оценка ожидаемых кредитных потерь по дебиторской задолженности, составляющей менее 1% от капитала Общества, не производится в связи с отсутствием существенности по данным активам.</p>
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	<p>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.</p>
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13.</p> <p>Все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток при первоначальном признании.</p>

		<p>Цель приобретения финансовых инструментов Обществом является получение дохода от перепродажи (реализации), тем самым Общество относит эти ценные бумаги к торговому портфелю.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых активов, торговля которыми осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок без вычета затрат по сделке. Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с помощью данных оценки, проведенной независимым оценщиком.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности.</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>В учетной политике внесены изменения, связанные с вступлением в силу с 2025 года Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности», Положения Банка России от 01.08.2022 № 803-П «О Планы счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения».</p>
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	<p>Новые МСФО и поправки, выпущенные и вступающие после 01 января 2026 г.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2026 года или после этой даты). <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Классификация финансовых активов: уточнение классификации финансовых

активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам – Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами. – Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам.

- Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода.

Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».

- МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты).

МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и налогов.

Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверку таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО).

МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения.

- МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты).

Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе. Предполагается, что дочерняя организация не является публично

		<p>подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц.</p> <p>Общество считает новые стандарты и поправки к стандартам не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>
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	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетном счете в кредитной организации, отражаются в составе денежных средств в Бухгалтерском балансе, при этом в «Отчет о движении денежных средств организации» формируется денежный поток от операционной деятельности, начисленные проценты на неснижаемый остаток не влияют на сумму остатка денежных средств.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, заключенному между Обществом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией.</p> <p>Аналитический учет ведется:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по каждому договору банковского вклада (депозита); - операции по каждой выданной отдельной части при выдаче (размещении) частями по генеральному соглашению (договору). <p>Первоначальное признание.</p> <p>Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту.</p> <p>В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру.</p> <p>Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности.</p> <p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.</p>

		<p>Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится на расходы в момент возникновения.</p> <p>В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг.</p> <p>Если ценные бумаги приобретаются за валюту, отличную от валюты номинала (обязательства), то их стоимость определяется по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю (далее - официальный курс) или по кросс-курсу иностранных валют исходя из официальных курсов, установленных для соответствующих валют, на дату приобретения.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном Положением Банка России от 01.10.2015 № 494-П.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Не применимо, так как нет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает дебиторскую задолженность, сроком исполнения до 1 (одного) года</p>

		при первоначальном признании в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение, при условии создания резерва.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо, так как операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерском балансе отражается их чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное 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)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.

	подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
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	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
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	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>В финансовой отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации.</p> <p>Предметы, отвечающие определению основных средств стоимостью не более 100 тысяч рублей, учитываются в составе запасов.</p>
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	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Общество определяет срок полезного использования при признании объекта основных средств в соответствии с группами основных средств:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Группа 1 – Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) (срок использования: от 1 до 5 лет); 2. Группа 2 – Мебель (срок использования: от 3 до 5 лет); 3. Группа 3 – Автотранспортные средства (срок использования от 3 до 5 лет). <p>Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.</p>
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам.</p> <p>Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. Если объект выполняет все вышеперечисленные требования, но имеет стоимость ниже 100 тыс. руб., Общество не признает данный объект нематериальным активом.</p> <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединены в однородные группы НМА, а именно, программное обеспечение, лицензии, патенты.</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.
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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Положением Банка России от 22.09.2015 № 492-П. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П. Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, заключенного Обществом с работником, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Под оценочным обязательством по оплате предстоящих отпусков работников понимаются суммы, зарезервированные в целях равномерного включения расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, в затраты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний календарный день каждого квартала.

		Общество вправе создавать оценочные обязательства по премиям (вознаграждениям) в течение года, сумма оценочного обязательства определяется на основании приказа Генерального директора.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.</p>
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	<p>Общество не 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.</p> <p>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.</p>
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной	Не применимо.

	стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе сведения по кредитам нефинансовым организациям в рублях, долларах США, евро и юанях «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям» (в рублях на срок, соответствующий сроку договорных отношений, сроку расчета арендного обязательства).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	У Общества нет переменных платежей, зависящих от ценовых индексов, процентных ставок.
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 нет активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	<p>К запасам относятся активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве).</p> <p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (далее - по себестоимости).</p> <p>Общество применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».</p> <p>Списание запасов для управленческих нужд происходит в составе текущих финансовых результатов в периоде, к которому они относятся.</p>
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов,

		содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Возникновение кредиторской задолженности возможно в случае получения авансов денежных средств и предварительной оплаты от получателей (покупателей, заказчиков), в рамках договорной хозяйственной деятельности Общества, а также подлежащей оплате поставщикам и подрядчикам стоимости полученного имущества и других ценностей, принятых работ и услуг.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью (стоимостью сделки). Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации.</p> <p>Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p>
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, Обществом не создает резервный капитал.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.</p>

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как обязательство, на дату, когда они были утверждены решением единственного участника. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты подписания отчетности отражается в Примечании «События после окончания отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплён в учетной политике.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	1 765 475	1 765 475	541 575	541 575
2	Итого	1 765 475	1 765 475	541 575	541 575
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества были остатки денежных средств и начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1 765 475 тыс. руб., в банке 1 - 1 589 600 тыс. руб., в банке 2 - 175 875 тыс. руб., (на 31 декабря 2024 года: были остатки денежных средств и начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в трех российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 541 575 тыс. руб., в банке 1 - 5 694 тыс. руб., в банке 2 - 535 875 тыс. руб., в банке 3 - 6 тыс. руб.). Доля остатков денежных средств на расчетных счетах на 31 декабря 2025 года составляет в банке 1 - 90,04% и банке 2 - 10,02% (на 31 декабря 2024 года доля остатков денежных средств на расчетных счетах и начисленных процентов на неснижаемый остаток в банке 1 - 1,05% и банке 2 - 98,95%, и менее одного процента в банке 3).</p> <p>Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками".</p> <p>Информация об оценочной справедливой стоимости денежных средств раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".</p> <p>По строке показателя "Расчетные счета" начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитной организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены в сумме 10 607 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года отражены в сумме 1 512 тыс. руб.</p> <p>Диапазон контрактных процентных ставок на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях за 2025 год составляет от 14,25 - 22,50% (за 2024 год составляет от 14,05 - 22,85%). Временной интервал сроков погашения за 2025 год составляет от 1 до 63 дней (за 2024 год составляет от 1 до 89 дней).</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество не имеет денежных средств, использование которых ограничено.</p>			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
		3	4
1	Денежные средства	1 765 475	541 575
2	Прочее	(10 607)	(1 512)
3	Итого	1 754 868	540 063
4	Текстовое пояснение	<p>По строке показателя "Прочее" на 31 декабря 2025 года сумма начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях отражена в размере 10 607 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 1 512 тыс. руб.).</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2025 года неснижаемый остаток на расчетном счете размещены в банке 1 на сумму 300 000 тыс. руб. с 28.11.2025 по 30.01.2026 по ставке 15,75%; 500 000 тыс. руб. с 12.12.2025 по 15.01.2026 по ставке 15,35%; 182 000 тыс. руб. с 25.12.2025 по 15.01.2026 по ставке 15,25%; 590 000 тыс. руб. с 29.12.2025 по 30.01.2026 по ставке 15,15%; 6 600 тыс. руб. с 29.12.2025 по 12.01.2026 по ставке 14,65%; 1 700 тыс. руб. с 30.12.2025 по 12.01.2026 по ставке 14,75% и в банке 2 на сумму 174 300 тыс. руб. с 12.12.2025 по 30.01.2026 по ставке 15,30% (на 31 декабря 2024 года в банке 1 на сумму 5 600 тыс. руб. с 27.12.2024 по 09.01.2025 по ставке 21,80% и в банке 2 на сумму 134 370 тыс. руб. с 24.12.2024 по 09.01.2025 по ставке 20,90%; 400 000 тыс. руб. с 27.12.2024 по 14.01.2025 по ставке 22%).</p>	

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 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	3	4	4
2	Итого	3	3	4	4
3	Текстовое пояснение	Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".			

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабрь 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Обеспечительный платеж по договору аренды	819	819	744	744
2	Итого	819	819	744	744
3	Текстовое пояснение	Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".			

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Вознаграждение управляющей компании в рамках деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по лицензии № 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г.	4 144 979	4 144 979	1 328 939	1 328 939
2	Вознаграждение управляющей компании в рамках деятельности по управлению ценными бумагами по лицензии № 045-09778-001000 от 21 декабря 2006 г.	13 082	13 082	6 176	6 176
3	Итого	4 158 060	4 158 060	1 335 114	1 335 114
4	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года доля крупнейшего дебитора – негосударственного пенсионного фонда составляет 97,45% от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости", в размере 4 052 046 тыс. руб.</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2024 года доля крупнейшего дебитора – негосударственного пенсионного фонда – 94,41% от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости", в размере 1 260 420 тыс. руб.</p> <p>Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками".</p> <p>Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".</p>			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:	621	-	-	621
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 285	324	-	2 609
3	накопленная амортизация	(1 664)	(324)	-	(1 988)
4	Поступление	-	-	13 248	13 248
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	12 596	652	(13 248)	-
6	Амортизация	(149)	(57)	-	(206)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	13 068	595	-	13 663
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	14 881	976	-	15 857
9	накопленная амортизация	(1 813)	(381)	-	(2 194)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	13 068	595	-	13 663
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	14 881	976	-	15 857
12	накопленная амортизация	(1 813)	(381)	-	(2 194)
13	Амортизация	(4 337)	(250)	-	(4 587)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	8 731	345	-	9 076
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	14 881	976	-	15 857
16	накопленная амортизация	(6 150)	(631)	-	(6 781)
17	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам. У Общества отсутствуют нематериальные активы созданные самостоятельно.</p> <p>Программное обеспечение (MaxPatrol система обнаружения инцидентов информационной безопасности) является существенным на 31 декабря 2025 года, балансовая стоимость составляет 7 295 тыс. руб., оставшийся срок полезного использования составляет 24 месяцев (на 31 декабря 2024 года: 10 948 тыс. руб., оставшийся срок полезного использования составляет 36 месяцев).</p>			

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:	8 544	20 303	-	28 847
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	27 959	50 139	-	78 098
3	накопленная амортизация	(19 415)	(29 836)	-	(49 251)
4	Поступление	-	-	21 537	21 537
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	21 537	-	(21 537)	-
6	Амортизация	(10 498)	(7 357)	-	(17 855)
7	Прочее 01.01.2024-31.12.2024	-	1 434	-	1 434
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	19 583	14 380	-	33 963
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	49 495	51 574	-	101 069
10	накопленная амортизация	(29 912)	(37 194)	-	(67 106)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	19 583	14 380	-	33 963
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	49 495	51 574	-	101 069
13	накопленная амортизация	(29 912)	(37 194)	-	(67 106)
14	Поступление	-	-	23 262	23 262
15	Перевод капитальных вложений в основные средства	23 262	-	(23 262)	-
16	Амортизация	(14 226)	(8 229)	-	(22 456)
17	Прочее с 01.01.2025-31.12.2025	-	17 296	-	17 296
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	28 619	23 446	-	52 065
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	72 757	68 869	-	141 626
20	накопленная амортизация	(44 138)	(45 423)	-	(89 561)
21	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость амортизированных объектов основных средств составляет 28 619 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 19 583 тыс. руб.), балансовая стоимость неамортизированных объектов основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 0 тыс. руб.).</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств составляет 23 091 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 19 099 тыс. руб.).</p> <p>В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2025 года составляет 23 446 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 14 380 тыс. руб.).</p> <p>Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в Примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства". Информация по прочим условиям договора аренды представлена в Примечании "Аренда".</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования.</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года объектов основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог), у Общества не имеются.</p> <p>Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют.</p> <p>По строке "Прочее 01.01.2024-31.12.2024" отражена сумма увеличения стоимости активов, в связи с изменением суммы арендного платежа с 01 января 2025 года.</p> <p>По строке "Прочее 01.01.2025-31.12.2025" отражена сумма увеличения стоимости активов, в связи с пересмотром срока аренды.</p>			

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	190	190	201	201
2	Расчеты с персоналом	23	23	25	25
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 562	21 562	9 636	9 636
4	Запасы	14	14	14	14
5	Итого	21 789	21 789	9 876	9 876
6	Текстовое пояснение	<p>Авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов, на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют;</p> <p>авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют.</p>			

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:	-	14	676	690
2	стоимость (или оценка)	-	14	676	690
3	Поступление (создание)	1 592	2 248	8 868	12 708
4	Перевод в другие активы и обратно	-	-	(9 544)	(9 544)
5	Выбытие	-	(65)	-	(65)
6	Признание в составе расходов	(1 592)	(2 183)	-	(3 775)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	-	14	-	14
8	стоимость (или оценка)	-	14	-	14
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	-	14	-	14
10	стоимость (или оценка)	-	14	-	14
11	Поступление (создание)	2 772	2 728	5 524	11 024
12	Перевод в другие активы и обратно	-	-	(5 524)	(5 524)
13	Выбытие	-	(69)	-	(69)
14	Признание в составе расходов	(2 772)	(2 659)	-	(5 431)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	-	14	-	14
16	стоимость (или оценка)	-	14	-	14
17	Текстовое пояснение	<p>В графе "Прочее" по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отражаются материалы, предназначенные для создания основных средств Общества.</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе запасов, переданных в залог), у Общества отсутствуют.</p>			

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		3	4	3	4
1	2				
2	Обязательства по аренде	25 171		15 785	
3	Итого	25 171		15 785	
4	Текстовое пояснение	На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам. Информация по обязательствам по аренде раскрывается в Примечании "Аренда". В примечании "Справедливая стоимость" представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.			

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
2	Обязательства по аренде	15,39	07.10.2028	9,70	07.10.2026

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	268	18
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	79	63
3	Расчеты с поставщиками программного обеспечения	9 659	9 659
4	Возмещение расходов по договорам доверительного управления	45 183	17 896
5	Прочее	372	457
6	Итого	55 561	28 093
7	Текстовое пояснение	Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании "Управление рисками". Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании "Справедливая стоимость".	

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	15 315	14 452
2	Расчеты по социальному страхованию	35 074	16 672
3	Итого	50 389	31 124

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 доля в уставном капитале Общества единственного участника составляет 100 %.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не производилось.
4	Информация о распределении прибыли	<p>За 2025 год Общество распределило в пользу единственного участника Общества часть чистой прибыли за 2024 год в размере 1 200 000 млн. руб. В 2024 году было произведено распределение в пользу участников Общества части чистой прибыли прошлых лет Общества в размере 640 млн. руб. пропорционально долям участников Общества и 50 млн. руб. в пользу единственного участника Общества (в связи с продажей одним из участников Общества своей доли в уставном капитале Общества доля другого участника Общества 16 августа 2024 года изменилась с 80,1% на 100%).</p> <p>В составе нераспределенной прибыли, отраженной в Бухгалтерском балансе и Отчете об изменениях капитала Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года включена сумма 5 038 тыс. руб., представляющая собой денежные средства, полученные от собственника Общества безвозмездно (по договорам дарения) до 01.01.2017 года.</p>
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует.

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России</p>	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>Общество контролирует соблюдение требования к величине капитала, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств Общества, в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании».</p> <p>Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 80 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 80 000 тыс. руб.).</p> <p>На 31 декабря 2025 года величина собственных средств Общества составляет 500 219 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 151 278 тыс. руб.).</p>
2	<p>Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений</p>	<p>В течение 2025 года и в течение 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала (уровню собственных средств). Нарушения отсутствуют.</p>
3	<p>Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них</p>	<p>Отсутствует.</p>

Примечание 16. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за январь-декабрь 2025 г.

Таблица 16.1

Таблица 16.1 за январь-декабрь 2025 года настоящего примечания не заполняется, т.к. данные отсутствуют.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за январь-декабрь 2024 г.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	(4 800)	(4 800)
2	ценные бумаги	(4 800)	(4 800)
3	Итого	(4 800)	(4 800)

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	204 566	41 598
2	по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	204 566	41 598
3	Итого	204 566	41 598

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 177 658	2 204 175
2	Итого	6 177 658	2 204 175
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Всего	6 177 658	2 204 175
4	Текстовое пояснение	<p>Выручка за январь-декабрь 2025 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 6 155 836 тыс. руб. (за январь-декабрь 2024 года: 2 193 636 тыс. руб.), по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами составляет 21 822 тыс. руб. (за январь-декабрь 2024 года: 10 539 тыс. руб.).</p> <p>Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками".</p>	

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	326 249	321 908
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	55 426	49 604
3	Прочее	517	497
4	Итого	382 192	372 009
5	Текстовое пояснение	<p>По строке показателя "Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" за январь-декабрь 2025 года отражены в том числе расходы по фактической выплате премии по итогам года в размере 200 000 тыс. руб. (за январь-декабрь 2024 года: 90 236 тыс. руб.), в том числе расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников в размере 2 227 тыс. руб. (за январь-декабрь 2024 года: 1 645 тыс. руб.).</p> <p>По строке показателя "Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам" за январь - декабрь 2025 года отражены в том числе расходы по страховым взносам по премии по итогам года сотрудникам в размере 31 278 тыс. руб. (за январь - декабрь 2024 года: 13 745 тыс. руб.).</p>	

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	28 790	11 539
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	455	855
3	Расходы по возмещению превышения лимитов по договорам доверительного управления	45 185	17 897
4	Прочее	1	-
5	Итого	74 430	30 291

Примечание 21. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 842	1 722
2	Итого	1 842	1 722

Примечание 22. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	22 344	25 457
2	Амортизация основных средств	22 456	17 855
3	Амортизация нематериальных активов	4 587	206
4	Расходы по аренде	560	207
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	853	685
6	Расходы на рекламу и маркетинг	2 000	-
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 252	1 257
8	Транспортные расходы	23	25
9	Расходы на служебные командировки	126	92
10	Неустойки (штрафы, пени)	0	-
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	105	119
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	11	29
13	Расходы по содержанию офиса, помещения	1 549	1 122
14	Расходы на ИТ-оборудование и оргтехнику	4 682	3 087
15	Членские взносы в СРО	930	353
16	Расходы на подготовку и проведение мероприятий	4 337	1 649
17	Расходы на оценку	-	400
18	Расходы по рейтинговой оценке компании	1 100	1 000
19	Прочее	397	406
20	Итого	70 314	53 948
21	Текстовое пояснение	По строке показателя "Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов" за январь-декабрь 2025 года и за январь-декабрь 2024 года отражаются данные по переменной части аренды. У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.	

Примечание 23. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде с учетом новых показателей.

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	23 446	14 380
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	25 171	15 785

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	1 842	1 722
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	560	197
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	848	673
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 909	7 210
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 909	7 210
7	Итого	11 160	9 802
8	Текстовое пояснение	Общество арендует офисные помещения по договору краткосрочной аренды. Каждые 11 месяцев заключается новый договор аренды на сопоставимых условиях. Общество классифицирует эти договоры как долгосрочный договор аренды, так как имеет намерение остаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие 3 года. По данному договору с 01.02.2020 был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). В дальнейшем в связи с увеличением срока аренды производилась корректировка стоимости актива и обязательства. На 31 декабря 2024 года Общество произвело перерасчет обязательства в связи с изменением суммы арендного платежа с 01.01.2025. В 2025 году произведена корректировка на 30.09.2025 исходя из срока три года в связи с заключением Обществом нового договора. 01.01.2026 в связи с изменением налоговой ставки НДС Общество пересчитало обязательство с учетом новой стоимости аренды.	

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 465 123	343 601
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(374)	12 574
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 464 749	356 175
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 464 749	356 175
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов).	

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

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 853 446	1 783 002
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 463 361	356 600
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 388	442
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 388	442
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(867)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 464 749	356 175
7	Текстовое пояснение	У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.	

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за Январь-Декабрь 2025 г.

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	4 482	313	4 169
2	Долгосрочная аренда	227	62	165
3	Общая сумма отложенного налогового актива	4 708	374	4 334
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 708	374	4 334
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 708	374	4 334
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 708	374	4 334
7	Текстовое пояснение	Обществом был осуществлен пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года в связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% на 25%		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за Январь-Декабрь 2024 г.

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	4 169	3 653	515
2	Оценочные обязательства по выплате премии сотрудникам	-	(17 250)	17 250
3	Обязательство по аренде	165	63	103
4	Общая сумма отложенного налогового актива	4 334	(13 534)	17 868
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 334	(13 534)	17 868
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Переоценка ценных бумаг	-	960	(960)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	960	(960)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 334	(12 574)	16 908
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 334	(12 574)	16 908
10	Текстовое пояснение	Обществом был осуществлен пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года в связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% на 25%		

Примечание 25. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 25.1

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	Общество определяет порядок формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с требованиями МСФО 9 "Финансовые инструменты" на основании утвержденной "Методики оценки ожидаемых кредитных потерь". Для оценки ожидаемых кредитных потерь рассчитывается вероятность дефолта (PD), определяемая на основании номера группы кредитного качества кредитора, который присваивается в соответствии с Методикой.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Уровень кредитного риска определяется в соответствии с Регламентом управления рисками и оценивается как низкий.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт – невозможность выполнения заемщиком своих обязательств, что приводит к банкротству заемщика. Дефолт означает для Общества наивысшую степень кредитного риска. Технический дефолт – нарушение договора займа эмитентом ценных бумаг, что выражается в нарушении сроков платежа и/или частичном/полном невыполнении обязательств, несмотря на физическую возможность выполнения договора займа.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	У Общества отсутствуют активы, по которым были бы выявлены признаки отсутствия обоснованного возмещения стоимости, и активы, по которым проводились бы процедуры принудительного истребования причитающихся средств.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются по группам кредитного качества в соответствии с кредитным рейтингом.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При оценке ожидаемых кредитных потерь величина средств, подверженных кредитному риску, определяется как сумма текущей оценки актива и прогнозных значений будущих потоков платежей по активу (исходя из известных условий по ожидаемым денежным потокам по активу).
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	Значение вероятности дефолта определяется в соответствии с таблицей п. 2.2. Приложения 1 к сценариям стресс-тестирования финансовой устойчивости негосударственных пенсионных фондов (указанное Приложение является официальным документом Банка России и публикуется на сайте www.cbr.ru), данные за один квартал. Уровень потерь при дефолте (LGD) принимается равным: - в случае наличия залога (обеспечения) по активу 0%; - в остальных случаях 100%.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствуют.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют такие финансовые инструменты.

10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствуют.
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	Отсутствуют.

**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 года**

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 1	Рейтинг Группы 2	Рейтинг Группы 4
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	175 875	-	1 589 600
2	денежные средства на расчетных счетах	175 875	-	1 589 600
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3	-
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	819
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	819
7	Итого	175 875	3	1 590 419
8	Текстовое пояснение	<p>В соответствии с "Методика оценки ожидаемых кредитных потерь" Общество определяет следующие рейтинги групп.</p> <p>Рейтинги кредитных рейтинговых агентств</p> <p>№ группы / АКРА / Эксперт РА;</p> <p>1 / AAA (RU) / ruAAA;</p> <p>2 / AA+(RU), AA(RU) / ruAA+, ruAA;</p> <p>3 / AA-(RU), A+(RU) / ruAA-, ruA+;</p> <p>4 / A(RU), A-(RU) / ruA, ruA-;</p> <p>5 / BBB+(RU), BBB(RU) / ruBBB+, ruBBB;</p> <p>6 / BBB-(RU), BB+(RU) / ruBBB-, ruBB+;</p> <p>7 / BB(RU) / ruBB;</p> <p>8 / BB-(RU) и ниже / ruBB- и ниже;</p> <p>9 / Нет рейтинга / Нет рейтинга;</p> <p>10 / D(RU) / ruD</p>		

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2024 года**

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 2	Рейтинг Группы 4
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	535 881	5 695
2	расчетные счета	535 881	5 695
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	744
6	прочие выданные займы	-	744
7	Итого	535 884	6 439
8	Текстовое пояснение	<p>В соответствии с "Методика оценки ожидаемых кредитных потерь" Общество определяет следующие рейтинги групп. Рейтинги кредитных рейтинговых агентств № группы / АКРА / Эксперт РА; 1 / AAA (RU) / ruAAA; 2 / AA+(RU), AA(RU) / ruAA+, ruAA; 3 / AA-(RU), A+(RU) / ruAA-, ruA+; 4 / A(RU), A-(RU) / ruA, ruA-; 5 / BBB+(RU), BBB(RU) / ruBBB+, ruBBB; 6 / BBB-(RU), BB+(RU) / ruBBB-, ruBB+; 7 / BB(RU) / ruBB; 8 / BB-(RU) и ниже / ruBB- и ниже; 9 / Нет рейтинга / Нет рейтинга; 10 / D(RU) / ruD</p>	

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2025 года

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 1	Рейтинг Группы 9
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 052 046	106 015
2	прочее	4 052 046	106 015
3	Итого	4 052 046	106 015

По строке "прочее" отражена сумма относящаяся к 1-ой и 9-ой рейтинговой группе на основании таблицы "Рейтинги кредитных рейтинговых агентств", указанной в Таблице "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 года".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2024 года

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 1	Рейтинг Группы 9
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 260 420	74 694
2	прочее	1 260 420	74 694
3	Итого	1 260 420	74 694

По строке "прочее" отражена сумма относящаяся к 1-ой и 9-ой рейтинговой группе на основании таблицы "Рейтинги кредитных рейтинговых агентств", указанной в Таблице "Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 года".

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 31 декабря 2025 года**

Таблица 25.4

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 765 475	1 765 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 158 882	4 158 882
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
4	займы выданные и прочие размещенные средства	819	819
5	дебиторская задолженность	4 158 060	4 158 060
6	Итого активов	5 924 357	5 924 357
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(80 732)	(80 732)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(25 171)	(25 171)
9	кредиторская задолженность	(55 561)	(55 561)
10	Итого обязательств	(80 732)	(80 732)
11	Чистая балансовая позиция	5 843 625	5 843 625

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 31 декабря 2024 года**

Таблица 25.4

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	541 575	541 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 335 862	1 335 862
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	4
4	займы выданные и прочие размещенные средства	744	744
5	дебиторская задолженность	1 335 114	1 335 114
6	Итого активов	1 877 438	1 877 438
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(43 877)	(43 877)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(15 785)	(15 785)
9	кредиторская задолженность	(28 093)	(28 093)
10	Итого обязательств	(43 877)	(43 877)
11	Чистая балансовая позиция	1 921 315	1 921 315

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

Таблица 25.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 649	8 241	28 888	85 778
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 747	8 241	19 229	30 217
3	обязательства по аренде	2 747	8 241	19 229	30 217
4	кредиторская задолженность, в том числе:	45 902	-	9 659	55 561
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	268	-	-	268
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	79	-	-	79
7	прочее	45 555	-	9 659	55 214
8	Итого обязательств	48 649	8 241	28 888	85 778

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе предусмотренных
договорами недисконтированных потоков денежных средств,
на 31 декабря 2024 года**

Таблица 25.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 890	7 369	17 028	45 287
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 456	7 369	7 369	17 194
3	обязательства по аренде	2 456	7 369	7 369	17 194
4	кредиторская задолженность, в том числе:	18 434	-	9 659	28 093
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	18	-	-	18
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	63	-	-	63
7	прочее	18 353	-	9 659	28 012
8	Итого обязательств	20 890	7 369	17 028	45 287

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

Таблица 25.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 765 475	-	-	1 765 475
2	расчетные счета	1 765 475	-	-	1 765 475
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 158 063	-	819	4 158 882
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3	-	-	3
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	-	-	3
6	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	819	819
7	прочие выданные займы	-	-	819	819
8	Дебиторская задолженность, в том числе:	4 158 060	-	-	4 158 060
9	прочее	4 158 060	-	-	4 158 060
10	Итого активов	5 923 538	-	819	5 924 357
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(47 850)	(6 200)	(26 720)	(80 770)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 948)	(6 200)	(17 061)	(25 209)
13	обязательства по аренде	(1 948)	(6 200)	(17 061)	(25 209)
14	Кредиторская задолженность, в том числе:	(45 902)	-	(9 659)	(55 561)
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(268)	-	-	(268)
16	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(79)	-	-	(79)
17	прочее	(45 555)	-	(9 659)	(55 214)
18	Итого обязательств	(47 850)	(6 200)	(26 720)	(80 770)
19	Итого разрыв ликвидности	5 875 689	(6 200)	(25 901)	5 843 587

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

Таблица 25.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	541 575	-	-	541 575
2	расчетные счета	541 575	-	-	541 575
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 335 118	-	744	1 335 862
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4	-	-	4
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	-	-	4
6	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	744	744
7	прочие выданные займы	-	-	744	744
8	Дебиторская задолженность, в том числе:	1 335 114	-	-	1 335 114
9	прочее	1 335 114	-	-	1 335 114
10	Итого активов	1 876 693	-	744	1 877 438
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(20 538)	(6 601)	(16 737)	(43 877)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(2 105)	(6 601)	(7 078)	(15 785)
13	обязательства по аренде	(2 105)	(6 601)	(7 078)	(15 785)
14	Кредиторская задолженность, в том числе:	(18 434)	-	(9 659)	(28 093)
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(18)	-	-	(18)
16	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(63)	-	-	(63)
17	прочее	(18 353)	-	(9 659)	(28 012)
18	Итого обязательств	(20 538)	(6 601)	(16 737)	(43 877)
19	Итого разрыв ликвидности	1 856 155	(6 601)	(15 993)	1 833 561

**Обзор финансовых активов и обязательств
организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 года**

Таблица 25.7

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 765 475	1 765 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 158 882	4 158 882
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
4	займы выданные и прочие размещенные средства	819	819
5	дебиторская задолженность	4 158 060	4 158 060
6	Итого активов	5 924 357	5 924 357
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(80 732)	(80 732)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(25 171)	(25 171)
9	кредиторская задолженность	(55 561)	(55 561)
10	Итого обязательств	(80 732)	(80 732)
11	Чистая балансовая позиция	5 843 625	5 843 625

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

Таблица 25.7

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	541 575	541 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 335 862	1 335 862
	в том числе:		
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	4
4	займы выданные и прочие размещенные средства	744	744
5	дебиторская задолженность	1 335 114	1 335 114
6	Итого активов	1 877 438	1 877 438
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	(43 877)	(43 877)
	в том числе:		
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(15 785)	(15 785)
9	кредиторская задолженность	(28 093)	(28 093)
10	Итого обязательств	(43 877)	(43 877)
11	Чистая балансовая позиция	1 833 561	1 833 561

**Анализ чувствительности капитала и прибыли
до налогообложения к процентному риску**

Таблица 25.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	на 31 декабря 2025 года		на 31 декабря 2024 года	
			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 РФ	+5%	86 471	-	26 209	-
		-5%	(86 471)	-	(26 209)	-
2	Текстовое пояснение	<p>Все имеющиеся у Общества процентные активы и обязательства размещены и привлечены под фиксированную процентную ставку. Таким образом, Общество не подвержено существенному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Данные о процентных ставках по имеющимся активам приведены в примечаниях "Денежные средства" и по имеющимся обязательствам в примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства".</p>				

**Анализ чувствительности капитала и прибыли
до налогообложения к прочему ценовому риску**

Таблица 25.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	на 31 декабря 2025 года		на 31 декабря 2024 года	
			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	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют вложения в акции акционерных обществ. По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют вложения в акции акционерных обществ.</p>				

Примечание 26. Условные обязательства

Условные обязательства и активы на 31 Декабря 2025 года

Таблица 26.1

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые привели бы к возникновению обязательств условного характера.

Примечание 27. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 года

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 765 475	4 158 882	5 924 357	5 924 357
2	денежные средства, в том числе:	1 765 475	-	1 765 475	1 765 475
3	расчетные счета	1 765 475	-	1 765 475	1 765 475
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 158 882	4 158 882	4 158 882
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	3	3	3
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	3	3	3
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	819	819	819
8	прочие выданные займы	-	819	819	819
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	4 158 060	4 158 060	4 158 060
10	прочее	-	4 158 060	4 158 060	4 158 060
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	80 732	80 732	80 732
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	80 732	80 732	80 732
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	25 171	25 171	25 171
14	обязательства по аренде	-	25 171	25 171	25 171
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-	55 561	55 561	55 561
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	268	268	268
17	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	79	79	79
18	прочее	-	55 214	55 214	55 214
19	Текстовое пояснение	<p>Денежные средства и средства у брокера отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости.</p> <p>Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы, а также прочие финансовые обязательства отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.</p> <p>Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».</p>			

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

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	541 575	1 335 862	1 877 438	1 877 438
2	денежные средства, в том числе:	541 575	-	541 575	541 575
3	расчетные счета	541 575	-	541 575	541 575
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 335 862	1 335 862	1 335 862
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	4	4	4
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	4	4	4
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	744	744	744
8	прочие выданные займы	-	744	744	744
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1 335 114	1 335 114	1 335 114
10	прочее	-	1 335 114	1 335 114	1 335 114
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	43 877	43 877	43 877
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	43 877	43 877	43 877
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	15 785	15 785	15 785
14	обязательства по аренде	-	15 785	15 785	15 785
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-	28 093	28 093	28 093
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	18	18	18
17	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	63	63	63
18	прочее	-	28 012	28 012	28 012
19	Текстовое пояснение	<p>Денежные средства и средства у брокера отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости.</p> <p>Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы, а также прочие финансовые обязательства отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.</p> <p>Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».</p>			

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 года

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9 076	9 076	9 076
2	Основные средства и капитальные вложения в них	52 065	52 065	52 065
3	Прочее	21 789	21 789	21 789
4	Итого	82 930	82 930	82 930

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 года

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	13 663	13 663	13 663
2	Основные средства и капитальные вложения в них	33 963	33 963	33 963
3	Прочее	9 876	9 876	9 876
4	Итого	57 502	57 502	57 502

Примечание 28. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 Декабря 2025 года**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	819	819
2	займы выданные и прочие размещенные средства	819	819
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 250	25 250
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25 171	25 171
5	кредиторская задолженность	79	79

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 Декабря 2024 года**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	744	744
2	займы выданные и прочие размещенные средства	744	744
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 847	15 847
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 785	15 785
5	кредиторская задолженность	63	63

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Январь-Декабрь 2025 года**

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(245 538)	-	(245 538)
2	Процентные расходы	-	(1 842)	(1 842)
3	Общие и административные расходы	-	(853)	(853)
4	Текстовое пояснение	<p>В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование.</p> <p>К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.</p>		

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Январь-Декабрь 2024 года**

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(356 745)	-	(356 745)
2	Прямые операционные расходы	-	(3)	(3)
3	Процентные расходы	-	(1 722)	(1 722)
4	Общие и административные расходы	-	(685)	(685)
5	Текстовое пояснение	<p>В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование.</p> <p>К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.</p>		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	245 538	356 745
2	Итого	245 538	356 745
3	Текстовое пояснение	В расходы по краткосрочному вознаграждению по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы и расходы на добровольное медицинское страхование. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.	

Примечание 29. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 29.1

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	Другие события, кроме отраженных в примечании "Основная деятельность", отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

(должность)

Кругляк Любовь Израильевна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

«24» февраля 2026 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.