

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ОБ ОБОБЩЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ»
ЗА 2025 ГОД**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Интерпромлизинг»

Мнение

Прилагаемая обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность **Общества с ограниченной ответственностью «Интерпромлизинг»** (далее - Общество), состоящая из обобщенного бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, обобщенного отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, обобщенного отчета об изменениях капитала организации за 2025 год и обобщенного отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики, составлена на основе проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

По нашему мнению, прилагаемая обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества согласуется во всех существенных отношениях с указанной проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью в соответствии с критериями, описанными в Примечании 3 «Основы составления обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности» к обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

В обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, применяемыми при подготовке проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Поэтому ознакомление с обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и аудиторским заключением о такой обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не заменяет собой ознакомление с проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и аудиторским заключением о такой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Указанная обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает влияние событий, произошедших после даты нашего заключения по проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Проаудированная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и наше заключение о данной отчетности

Проаудированная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, состоит из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, отчета об изменениях капитала организации за 2025 год и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Мы выразили немодифицированное аудиторское мнение в отношении проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в нашем заключении от 25 февраля 2026 года. Данное заключение также включает:

- Раздел «Важные обстоятельства», в котором обращается внимание на строку 5 Таблицы 4.1 «Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» Примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которой указано, что Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года осуществляет процедуру прекращения Закрытого паевого инвестиционного фонда «Мой дом» (далее – «Фонд»), 02.12.2025 г. наступила дата основания для прекращения Фонда. После прекращения единственного Фонда и

его исключения из реестра инвестиционных паевых фондов Банка России в течение не менее полутора лет, согласно п. 2 статьи 61.2 Федерального закона от 29.11.2001 №156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" у Общества сохраняется возможность продолжать деятельность, поддерживающую лицензионные условия, в связи с этим рассматриваются различные перспективы продолжения ведения лицензируемого вида деятельности Общества. При этом Общество способно выполнять все свои обязательства, обладает достаточным капиталом для выполнения нормативных лицензионных требований Банка России, в связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством;

- сведения о ключевых вопросах аудита. Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Ответственность руководства за обобщенную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с критериями, описанными в Примечании 3 «Основы составления обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности» к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о том, соответствует ли обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность во всех существенных отношениях проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе процедур, выполненных нами в соответствии с Международным стандартом аудита (МСА) 810 (пересмотренным) «Задания по предоставлению заключения об обобщенной финансовой отчетности».

Сусоева Светлана Владимировна
(ОИНЗ 21606076945),
действующая от имени АО АФ «МАРИЛЛИОН»
(ОИНЗ 11606054850)
на основании доверенности №020-АФ-2025 от 06.10.2025 г.,
руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение

25 февраля 2026 года



Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
«Интерпромлизинг»
ОГРН 1047796824140
115114, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Даниловский, наб. Дербеневская, д.11, эт/пом/ком 7/2/2В

Аудиторская организация

Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
105064, г. Москва, Вн. тер.г. муниципальный округ Басманный, Нижний
Сусальный переулок, д. 5 стр. 19, помещение XII, комната 8
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество»
ОИНЗ 11606054850

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	74504153	1047796824140	7715541716

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(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	254 207	345 910
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		684	14 132
3	дебиторская задолженность	6	684	14 132
4	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	7	161	720
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	2 362	4 016
6	Требования по текущему налогу на прибыль	21	12 221	10 049
7	Отложенные налоговые активы	21	5 191	5 019
8	Прочие активы	9	715	774
9	Итого активов		275 541	380 620
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		483	852
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	-	469
12	кредиторская задолженность	11	483	383
13	Отложенные налоговые обязательства	21	617	1 043
14	Прочие обязательства	12	20 206	19 394
15	Итого обязательств		21 306	21 290
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	13	120 000	120 000
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		134 236	239 330
18	Итого капитала		254 236	359 330
19	Итого капитала и обязательств		275 541	380 620

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Яневич Е. А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

10

Февраля

2026 г.



4

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	74504153	1047796824140	7715541716

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(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 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		52 615	48 300
2	процентные доходы	14	53 173	48 300
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(558)	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	188 695	238 010
5	Расходы на персонал	16	(163 958)	(171 518)
6	Процентные расходы	17	(41)	(52)
7	Общие и административные расходы	18	(16 399)	(19 876)
8	Прочие расходы	19	(945)	(944)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		59 967	93 920
10	Налог на прибыль, в том числе:	21	(15 062)	(18 115)
11	текущий налог на прибыль	21	(15 661)	(18 528)
12	отложенный налог на прибыль	21	599	413
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		44 905	75 805
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Итого совокупного дохода (расхода)		44 905	75 805

Генеральный директор

(должность)

 Яневич Е. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

10

Февраля

2026 г.



5

Код территории по ОКATO	Код организации по ОКПО	ИНН
45296559000	74504153	7715541716
	ОГРН	
	1047796824140	

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(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
			4	5	6
1	2	3			
1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		120 000	163 525	283 525
2	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.		120 000	163 525	283 525
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.		120 000	163 525	283 525
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	75 805	75 805
5	Остаток на 31 декабря 2024 г.		120 000	239 330	359 330
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		120 000	239 330	359 330
7	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		120 000	239 330	359 330
8	Остаток на 31 декабря 2024 г.		120 000	239 330	359 330
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	44 905	44 905
10	Дивиденды (распределенная прибыль)		x	(150 000)	(150 000)
11	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		29 000	134 236	254 236

Генеральный директор

(должность)

Ялевич Е. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

10

Февраля

2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	74504153	1047796824140	7715541716

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб. Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

(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	Январь - Декабрь 2025	Январь - Декабрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		202 232	243 683
2	Проценты полученные		53 174	48 300
3	Проценты уплаченные		(41)	(52)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(163 228)	(174 970)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 978)	(19 336)
6	Уплаченный налог на прибыль		(17 833)	(21 426)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(16)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		59 324	76 183
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(469)	(227)
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(469)	(227)
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(150 000)	-
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(150 469)	(227)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(91 145)	75 956
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		345 910	269 954
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		254 765	345 910

Генеральный директор

(должность)

Яневич Е. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

10

Февраля

2026 г.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОБЪЕДИНЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ (ФИНАНСОВОМУ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-090-1-00675 от 19.11.2009
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	В соответствии с Решением Совета Директоров Банка России от 09.12.2025 «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России» информация не раскрывается.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	20 работников на 31 декабря 2025 года (40 работников на 31 декабря 2024 года)

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
 На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Основной вид деятельности Общества – управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимости. Основные факторы, оказывающие влияние на финансовый результат Общества: 1) изменение стоимости недвижимого имущества на рынке недвижимости; 2) изменение законодательства; 3) экономическая ситуация в Российской Федерации. На бизнес Общества оказывают влияние состояние экономики и финансовых рынков Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском частых изменений и неоднозначности толкования. С 2022 года и до настоящего времени экономика России находится в процессе перестройки в условиях санкционного давления западных стран и повышенных геополитических рисков. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении финансового, технологического, сырьевого сектора продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости экономики. Инфляция стала одной из главных угроз развитию экономики России, на последнем в 2025 году заседании Совета директоров 19 декабря Банк России снизил ключевую ставку с 16,5% до 16% годовых. По данным Росстата годовой показатель инфляции в июне составил 9,41%, в сентябре 7,98%, по итогам 2025 года составил 5,59%. Замедление как месячной, так и годовой инфляции свидетельствует о том, что жесткая денежно-кредитная политика Банка России эффективно сдерживает темпы роста цен. В данных условиях Руководство Общества принимает своевременные и достаточные меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективности работы Общества.</p>

2	<p>Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результаты</p>	<p>Введение и последующее усиление ограничительных санкционных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия вновь введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, но они могут оказать существенное, в том числе отрицательное, влияние на деятельность Общества. Руководство Общества принимает меры для нивелирования влияния на деятельность Общества возможных последствий снижения в 2025 году уровня доходов, от ведения основной деятельности. При принятии решений Общество учитывает изменения конъюнктуры финансового рынка, изменение в политической, экономической ситуации, а также изменения в применимом правовом регулировании. Общество обеспечивает своевременное и полное исполнение обязательств как при осуществлении деятельности в собственных интересах, так и при осуществлении доверительного управления паевым инвестиционным фондом.</p>
---	--	---

Примечание 3. Основы составления обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки об обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной согласно правилам 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», (далее – Положение 843-П), руководствуясь Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации, за исключением наименования материнского предприятия и конечного владельца (бенефициара), которые не представлены в данной обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании Решения Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 г. "Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России".</p> <p>Проаудированная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Интерпромлизинг» за 2025 год доступна по запросу, который можно направить office@interpromleasing.ru.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество не производило реклассификацию сравнительных сумм, связанную с изменениями в учетной политике или исправлением ошибок. Однако, в связи с изменением форм раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в Положении №843-П по сравнению с действующим до 31 декабря 2024 года Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", сравнительные суммы в ряде примечаний проаудированной бухгалтерской (финансовой) отчетности были сгруппированы в соответствии с новыми требованиями. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели сравнительных сумм.</p>
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	Реклассификация не производилась

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
 На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1	
Текстовое пояснение	
Номер показателя	Наименование показателя
1	2
1	<p>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 обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности</p> <p>При подготовке обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество использует оценки и делает допущения, используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения признаны и в последующих периодах.</p>
2	<p>Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние</p> <p>Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются. Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения и сооружения у третьих лиц. При определении сроков аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров.</p>
3	<p>Подходы к оценке финансовых инструментов</p> <p>Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом при проведении оценки Общество использует подходы МСФО 13 и МСФО 9. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента. Метод эффективной ставки процента не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p>
4	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p> <p>Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой».</p>

5	<p>Допущение о непрерывности деятельности организации</p>	<p>Общество осуществляет свою профессиональную деятельность на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00675 от 19 ноября 2009 г., выданной Банком России. По состоянию на 31.12.2025 Общество осуществляет процедуру прекращения Закрытого паевого инвестиционного фонда «Фонд» (далее – «Фонд»), 02.12.2025 г. наступила дата основания для прекращения Фонда. При оценке способности продолжать свою деятельность непрерывно руководство Общества было принято во внимание норма Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» в части сроков окончательных выплат пайщикам при прекращении паевого инвестиционного фонда. После прекращения Фонда и его исключения из реестра инвестиционных паевых фондов Банка России в течение не менее полутора лет, согласно п. 2 статьи 61.2 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» у Общества сохраняются возможности ликвидированного вида деятельности, поскольку Общество обладает квалифицированным кадровым ресурсом и опытом работы на профессиональном рынке, высоким потенциалом для использования в рамках проектов группы компаний. Общество планирует сохранить штатный состав на необходимом количественном уровне в соответствии с требованиями закона от 29.11.2001 г. 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». На 31.12.2025 г. у Общества накоплены значительная нераспределенная прибыль в размере 134 млн. руб. В третьем квартле 2026 года Обществом планируется возмещение за осуществление процедур по прекращению Фонда. Свободные денежные средства (капитал) Общества размещены в высоколиквидных и доходных денежных средствах, что обеспечивает постоянный дополнительный доход. В связи с этим значимыми событиями руководства Общества являются принятие дополнительных мер для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества, а также для минимизации влияния на деятельность Общества возможных последствий снижения в 2026 году уровня доходов Общества. Финансовое положение Общества не ухудшается при помощи кредитных или заемных средств, в связи с этим в деятельности Общества отсутствуют риски, связанные с неисполнением обязательств перед третьими лицами или увеличением процентных расходов. Привлечение кредитных или заемных средств для финансирования деятельности Общества в дальнейшем также не планируется. При необходимости не исключается осуществление дополнительного финансирования Общества единственным участником Общества. У Общества отсутствуют намерения в прекращении своей деятельности на момент поднесения бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество способно выполнять все свои обязательства, обладает достаточным капиталом для выполнения нормативных лицензионных требований Банка России, в связи с этим бухгалтерская обобщенная (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.</p>
6	<p>Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится</p>
7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера</p>	<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p>
8	<p>Причины и характер представляющих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние обобщенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обосновано оценено</p>	<p>В отчетном периоде были внесены изменения отдельных пунктов учетной политики Общества в связи с вступлением в силу новых стандартов, актуализацией или отменой отдельных стандартов МСФО, ФСБУ/ПБУ, ОСБУ Банка России и нормативных актов Банка России (Положений, Указаний). Примененные изменений в учетной политике не оказало существенного влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.</p> <p>Общество не осуществляло раннего применения стандартов, интерпретаций или дополнений МСФО, ФСБУ/ПБУ, ОСБУ Банка России и нормативных актов Банка России, которые применимы к отчетности Общества, выпущенных Советом по МСФО, но еще не вступили в силу. Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9- «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»; • МСФО (IFRS) 18 «Представление о раскрытии в финансовой отчетности»; • МСФО (IFRS) 19 «Непубличные дочерние компании: раскрытие информации»; • МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Руководство не ожидает, что применение новых стандартов, поправок и дополнений, окажет существенное влияние на обобщенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества в последующие периоды. Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на отчетность.</p>
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся различные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней и т.п.) включая проценты, которые свободно конвертируются в зарекомендованные суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов.</p>

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом вычитат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Неприменительно
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим разъяснениям и указаниям Банка России
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Обобщенном бухгалтерском балансе отражаются нетто- величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм и намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив с урегулированным обязательством.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание: тип хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменительно
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменительно
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменительно

Раздел V. Критерии признания и базы оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменяемо
23	Критерии, используемые организацией в целях приведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, принадлежащими организации, а также: имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменяемо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Неприменяемо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов либо с учетом НДС, если основные средства используются при реализации работ, услуг по облагаемым НДС;Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть выделено определена.Единшей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства.</p>
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной доходности), на нераспределенную прибыль	Неприменяемо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания стоимости основного средства в течение срока его полезного использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из критериев существенности, то при расчете амортизируемой величины объекта она не учитывается.</p>
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств. Общество определяет исходя из: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • морально-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предпологаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.</p>

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	<p>Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)</p> <p>К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или - приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации):- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом):- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделиения от других активов) или является результатом договорных или других юридических прав, независимо от наличия возможности эти права передавать или отделить от передачи или от других прав и обязательств;- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, - объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, численная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с измерениями руководства Общества. Согласно Учетной политике НДС включается в стоимость нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с измерениями руководства Общества) исходя из: • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы. Прекращение признания нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, производится с даты принятия решения о прекращении использования.</p>
30	<p>Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)</p> <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)</p>
31	<p>Способ переноса стоимости признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль</p> <p>Неприменимо</p>
32	<p>Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с поделенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования пересматривается с неограниченного на ограниченный. Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p>
33	<p>Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения</p> <p>Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков признания возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок перспективно. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p>

34	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p> <p>При создании нематериального актива, к расходам относятся:- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонними организациями по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа и т.д.;- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива;- отчисления на социальные нужды (в том числе взносы во внебюджетные фонды);- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
35	<p>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</p> <p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты, в том числе • оплата труда; • компенсационные и стимулирующие выплаты; • выплаты, связанные с расторжением трудового договора; • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам делаются на следующие виды вознаграждений: • краткосрочные вознаграждения работникам, выплачиваемые в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после его окончания; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам, выплата которых ожидается не ранее 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; • выходные пособия, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора. К краткосрочным вознаграждениям работников относятся все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Начисленные выплаты по краткосрочным вознаграждениям (кроме оплаты отпусков), а также обязательства по оплате страховых взносов, которые при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам начисляются в соответствии с законодательством Российской Федерации, отражаются в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве события после отчетной даты.</p>
36	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p> <p>Неприменяемо</p>
37	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p> <p>Неприменяемо</p>
38	<p>Порядок отражения в обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p> <p>Неприменяемо</p>
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p> <p>На дату начала аренды Общество, выступая в качестве арендатора признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде, в случае если аренда классифицирована как долгосрочная, и стоимость базового актива превышает 300 тыс. рублей. Обязательства по аренде признаются в размере приведенной на дату начала аренды стоимости будущих арендных платежей (без НДС) обусловленные договором аренды. Денежные потоки должны быть надежно определены на момент признания актива. Актив в форме права пользования признается в сумме равной сумме признанного обязательства по аренде, увеличенной на сумму выплаченных ранее даты начала аренды (авансом) арендных платежей и сумму затрат, которые не были бы понесены, если бы договор аренды не был заключен. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом-арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости (без НДС) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования, при применении выше описанного метода учета, оцениваются Обществом с корректировкой на перемену обязательства по договору аренды. Начисление амортизации актива в форме права пользования прекращается на дату прекращения признания актива, обычно на дату подписания акта приема-передачи предмета аренды от арендатора к арендодателю. Общество проводит тестирование активов на предмет наличия признаков обесценения один раз в год. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода в соответствии с пунктами 59 - 64 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Обязательства Общества по аренде прекращают признаваться на дату погашения задолженности перед арендодателем.</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	Общество использует освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью (МСФО 16). Для таких договоров, в соответствии с учетной политикой Общества, арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочная аренда - это срок которой составляет не более 12 месяцев с начала срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом - арендатором учитывается планируемый срок аренды. Для классификации активов как активов с низкой стоимостью учитывается, что: - оценка проводится на основе стоимости нового актива независимо от того, арендуется новый актив или актив, бывший в употреблении; - засчет ввиду арендуемые активы стоимостью не более 300 тыс. рублей, которые, кроме того, мало зависят от других активов или имеют с ними очень слабую связь. Данные договоры не учитываются на балансе как отдельные базовый актив.
41	Порядок расчета неарандированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей, при условии отсутствия привлекения или планирования привлечения внешнего финансирования в качестве рыночной ставки используется ставка исполнения внутренними документами Общества.
43	Допущения, использованные при определении временных арендных платежей	Не имеются
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета Категории долгосрочных активов (активов выбывающих групп), предназначенных для продажи, Обществом не формировались.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При проведении операций с запасами Общество руководствуется Положением Банка России от 22.09.2015 №492-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 2 "Запасы". Также Обществом применяется п.2. ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами считаются активы, контроль над которыми Обществом получило в результате свершившихся фактов его хозяйственной деятельности, которые должны принести ему экономические выгоды в будущем и которые-будут потребляться при сооружении (строительстве), создании (готовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества и т.д.; - обладают фактической (первоначальной) стоимостью, которая может быть достоверно определена (надлежащим образом). Запасы признаются к учету в сумме фактической стоимости (фактически понесенных затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость (фактически понесенных затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость). Оценка на обесценение запасов производится на конец отчетного года. Если балансовая стоимость запаса будет выше чистой стоимости продаж, то на разницу формируется резерв под обесценение.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Под оценочным обязательством некредитного характера понимается обязательство Общества с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины, которое может возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества уязвимы для других лиц, что Общество принимает на себя определенные обязательства и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязательства, возникшие в результате прошлого события. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее финансово-хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать; б) вероятность выбытия ресурсов Общества, содержащих экономическую выгоду, необходимых для исполнения оценочного обязательства, более 50 %; в) величина оценочного обязательства может быть надежно и обоснованно оценена. Прошлые события создают существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва - оценочного обязательства условное обязательство, если только наличие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Резервы признаются к учету в размере, равном сумме предоплаченных затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Сумма признанного резерва (оценочного обязательства) должна представлять собой наилучшую оценку расходов, необходимых для исполнения существующей обязанности на отчетную дату, т.е. суммы, которые Общество должно рационально уделить, для исполнения обязанности на отчетную дату, или перевести в это время третьей стороне. Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Только затраты, в отношении которых резерв был признан, списываются за его счет.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности.	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 15% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставной капитал состоит из номинальной стоимости долей его участников. Увеличение или уменьшение уставного капитала определяется на основании решения Общего собрания участников.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Неприменимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество может создавать Резервный фонд в порядке и размерах, определенных Общим собранием участников Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных различий ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных различий на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных различий и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют на отчетную дату. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные по состоянию на отчетную дату 1 января отражаются в бухгалтерском учете включая период отражения в бухгалтерском учете события оканчания отчетного периода, а на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев - не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода.
52	Порядок отражения дивидендов	Использование нераспределенной прибыли Общества на цели, разрешенные законодательством РФ, в том числе на увеличение уставного капитала, пополнение резервного фонда, погашение убытков, выплату дивидендов, производится на основании решения Общего собрания участников.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменительно

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	
1	Расчетные счета	254 765	(558)	254 207	345 910	345 910	
2	Итого	254 765	(558)	254 207	345 910	345 910	
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у Общества денежные средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2024 года: таюже в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 254 207 тыс. руб., (на 31.12.2024 - 345 910 тыс. руб.). Совокупная сумма остатков в процентом отношении составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2025 году (на 31.12.2024 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, в балансе по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	254 207	345 910
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	558	-
3	Итого	254 765	345 910
4	Текстовое пояснение	На 31.12.2025 года Обществом начислен резерв под обесценение денежных средств на расчетных счетах в сумме 558 тыс. руб. (на 31.12.2024 не начислялся).	

Примечание 5. Денежные средства

Выверка измененный оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцененный в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитному убытку	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцененный в сумме, равной		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	-	-	-	-	-
2	расчетные счета	-	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочее	-	-	-	-	-
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(199)	-	-	-	(199)
6	расчетные счета	(199)	-	-	-	(199)
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
8	прочее	-	-	-	-	-
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
10	расчетные счета	-	-	-	-	-
11	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
12	прочее	-	-	-	-	-
13	Реклассификация, в том числе:	-	-	-	-	-
14	расчетные счета	-	-	-	-	-
15	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
16	прочее	-	-	-	-	-

17	Прочие изменения, в том числе:				757					757
18	расчетные счета				757					757
19	денежные средства, переданные в доверительное управление				-					-
20	прочее				-					-
21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:				558					558
22	расчетные счета				558					558
23	денежные средства, переданные в доверительное управление				-					-
24	прочее				-					-
25	Текстовое пояснение	Резерв ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам увеличился за 2025 год в целом на 558 тыс.руб. Прочее увеличение резерва связано со снижением кредитного рейтинга одной из кредитных организаций в связи с присоединением к другой кредитной организации, уменьшение отчислений в резерв связано с уменьшением полной балансовой стоимости денежных средств в течении отчетного периода на сумму 90 302 тыс.руб.								

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая 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	Дебиторская задолженность клиентов	595	595	14 132	14 132
2	Прочее	90	90	-	-
3	Итого	684	684	14 132	14 132
4	Текстовое пояснение	<p>Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2025 года в основном представлена задолженностью по вознаграждению управляющей компании по управлению закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости в сумме 595 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 14 132 тыс. руб. за управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимыми объектами). По состоянию на 31.12.2025 года просроченные платежи отсутствуют (по состоянию на 31.12.2024 года: отсутствуют).</p>			

Примечание 7. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	1 323	1 323
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 760	7 760
3	накопленная амортизация	(6 436)	(6 436)
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	(192)	(192)
5	накопленная амортизация	192	192
6	Амортизация	(603)	(603)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	720	720
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 567	7 567
9	накопленная амортизация	(6 847)	(6 847)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	720	720
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 567	7 567
12	накопленная амортизация	(6 847)	(6 847)
13	Амортизация	(559)	(559)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	161	161
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 567	7 567
16	накопленная амортизация	(7 407)	(7 407)
17	Текстовое пояснение	Общество, в соответствии с учетной политикой и с учетом нормативных требований Банка России на ежегодной основе проводит выявление признаков возможного обесценения НМА в отношении каждого отдельного объекта НМА. В случае наличия соответствующих признаков, Общество производит проверку активов на обесценение. В случае существенного (более 10% от балансовой стоимости) снижения стоимости актива, производится оценка возмещаемой стоимости актива.	

25

Примечание 8. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам Земля, здания и сооружения	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	4 938	5	-	4 943
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	13 767	153	-	13 920
3	накопленная амортизация	(8 830)	(148)	-	(8 977)
4	Поступление	-	-	696	696
5	Выбытие, в том числе:	(13)	-	-	(13)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	(821)	-	-	(821)
7	накопленная амортизация	808	-	-	808
8	Амортизация	(1 361)	(2)	(247)	(1 610)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 564	4	449	4 016
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 947	153	696	13 795
11	накопленная амортизация	(9 383)	(149)	(247)	(9 779)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 564	4	449	4 016
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 947	153	696	13 795
14	накопленная амортизация	(9 383)	(149)	(247)	(9 779)
15	Выбытие, в том числе:	(39)	-	-	(39)
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	(1 033)	-	(696)	(1 729)
17	накопленная амортизация	994	-	696	1 690
18	Амортизация	(1 772)	(2)	(449)	(2 223)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2 359	2	-	2 362
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 913	153	-	12 066
21	накопленная амортизация	(9 554)	(151)	-	(9 705)
22	Текстовое пояснение	Общество, в соответствии с учетной политикой и с учетом нормативных требований Банка России на ежегодной основе проводит выявление признаков возможного обесценения ОС в отношении каждого отдельного объекта ОС. В случае наличия соответствующих признаков, Общество производит проверку активов на обесценение. В случае существования (более 10% от балансовой стоимости) снижения стоимости актива, производится оценка возможной стоимости актива. В 2025 году Обществом не выявлено наличия признаков возможного обесценения ОС.			

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

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 с поставщиками и подрядчиками	715	715	774	774
2	Итого	715	715	774	774
3	Текстовое пояснение	В отчетном периоде у Общества отсутствовали авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с приобретением запасов. На конец отчетного периода у Общества отсутствовали авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений.			

Примечание 9. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные ресурсы	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	94	-	-	-	94
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	(94)	-	-	-	(94)
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	42	-	-	-	42
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	(42)	-	-	-	(42)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
29	Текстовое пояснение	-	-	-	-	-	-

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2		3
1	Обязательства по аренде	-	469
2	Итого	-	469
3	Текстовое пояснение	Обязательство по договору аренды офисной недвижимости по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует (на 31 декабря 2024 г. обязательство по договору аренды составило 469 тыс.руб.)	

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

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
1	Обязательства по аренде	-	-	Мин. 17,22 % / Макс. 17,22 %	Мин. дата 11.2025 / Макс. дата 11.2025

**Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

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	407	343
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	76	38
3	Прочее	-	2
4	Итого	483	383
5	Текстовое пояснение	Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), просрочки отсутствуют, ожидаемый срок до погашения до 3 месяцев.	

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	15 958	16 310
2	Расчеты по социальному страхованию	4 249	3 084
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
4	Итого	20 206	19 394

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 13.1

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	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 120 000 тыс.руб. (на 31.12.2024 года: 120 000 тыс.руб.). Капитал полностью оплачен. На 31.12.2025 г. 100% доли уставного капитала принадлежит единственному участнику Общества (на 31.12.2024 г. 100% доли уставного капитала принадлежат единственному участнику Общества).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	не производилась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	не производилась
4	Информация о распределении прибыли.	В 2025 году сумма части прибыли за 2024 год распределена в пользу единственного участника Общества и составила 150 000 тыс. руб. (в 2024 году выплата дивидендов не производилась). Все дивиденды выплачены в валюте Российской Федерации.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Общество соблюдает все требования, установленные Банком России к минимальному уровню собственных средств управляющей компании паевых инвестиционных фондов, Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. плюс 0,02 % от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в ДУ, над 3 000 000 тыс. руб. На отчетную дату 31.12.2025г. минимальный размер собственных средств составляет 20 000 тыс. руб. Величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с порядком, установленном Банком России, составляет 232 901 тыс.руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необеспеченным финансовым активам, в том числе:	53 174	48 300
2	прочее	53 174	48 300
3	Итого	53 174	48 300
4	Текстовое пояснение	За 12 месяцев 2025 года Общество получило доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях (за 12 месяцев 2024 года Общество также получило доходы в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях)	

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - 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	188 695	238 010
2	Итого	188 695	238 010
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Всего	188 695	238 010

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	127 377	137 552
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	32 974	33 812
3	Расходы по выходным пособиям	3 599	-
4	Прочее	8	154
5	Итого	163 958	171 518
6	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2025 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам работы в размере 26 554 тыс. руб. (за 12 месяцев 2024 г. в размере 33 344 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий за 12 месяцев 2025 года составляют 3 599 тыс. руб. (за 12 месяцев 2024 года отсутствуют).	

34

Примечание 17. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	41	52
2	Итого	41	52
3	Текстовое пояснение	За 12 месяцев 2025 года Обществом произведены процентные расходы по обязательствам аренды, в 2025 году составили 41 тыс. руб., за 12 месяцев 2024 года данные расходы составили 52 тыс.руб.	

Примечание 18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.		За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.	
		3	4	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 317	5 457		
2	Амортизация основных средств	1 616	1 610		
3	Амортизация нематериальных активов	559	603		
4	Расходы по аренде	6 928	9 693		
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	228	114		
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	817	805		
7	Транспортные расходы	59	161		
8	Расходы на служебные командировки	235	524		
9	Неустойки (штрафы, пени)	-	2		
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12	13		
11	Прочее	628	893		
12	Итого	16 399	19 876		
13	Текстовое пояснение	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, за 2025 год отсутствовали (за 2024 год отсутствовали). За 2025 год сумма, расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью и по договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составила 6 928 тыс. руб. (за 2024 год - 9 693 тыс. руб.)			

Примечание 19. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	50	50
2	Прочее	895	894
3	Итого	945	944

Примечание 20. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Арендванное Обществом имущество представляет собой нежилые помещения в зданиях, используется в соответствии с условиями договоров аренды и назначением имущества исключительно в качестве офисов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Изменение размера будущих арендных потоков может произойти в связи с ростом тарифов на энергоносители, воду и др., оплачиваемых арендодателем и повлекших увеличение затрат на содержание помещения, в случае увеличения рыночной стоимости аренды, а так же в связи с изменением налогового законодательства.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям некоторых договоров определены арендодателем и касаются видов использования помещений - только для офиса, запрет на переустройство права по некоторым договорам, запрет на предоставление данных прав в залог и т.д. Также в одном из договоров есть условие денежного обеспечения в сумме 387 тыс. рублей.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой.
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	Порфель краткосрочных договоров аренды, по которому у Общества есть обязательства на конец отчетного периода соответствует портфелю краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядков их компенсации	В течении 2025 года у Общества отсутствовали затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	В течении 2025 года у Общества отсутствовали затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не производилась

Примечание 20. Аренда

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

Таблица 20.2

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	8	-	449
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	-	469
3	Текстовое пояснение	На 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, на 31 декабря 2024 года данные обязательства составили 469 тыс.руб.		

Примечание 20. Аренда

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

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.		За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.	
		3	4	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(6 728)	(10 379)		
2	проценты уплаченные	(41)	(52)		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(6 687)	(10 327)		
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(469)	(227)		
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(469)	(227)		
6	Итого	(7 198)	(10 605)		

Примечание 21. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	15 661	18 528
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(599)	(413)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	15 062	18 115
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	15 062	18 115
5	Текстовое пояснение	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за 2025 год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах: на 31 декабря 2025 года 25%, на 31 декабря 2024 года 20%	

Примечание 21. Налог на прибыль

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

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.		За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	59 967	93 920		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 992	18 784		
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	70	126		
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	70	126		
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(795)		
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	15 062	18 115		

Примечание 21. Налог на прибыль

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

Таблица 21.3

Продолжающаяся деятельность					Таблица 21.3	
Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода		
1	2	3	4	5		
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток						
1	Обязательства по оплате вознаграждения	3 333	835	2 498		
2	Обязательства по оплате неиспользованного отпуска	1 719	(684)	2 403		
3	Обязательства по аренде	-	(117)	117		
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	140	140	-		
5	Общая сумма отложенного налогового актива	5 191	173	5 019		
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 191	173	5 019		
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу						
7	Операции с ОС	(594)	208	(801)		
8	Операции с НМА	(23)	107	(130)		
9	Операции с арендой	-	112	(112)		
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(617)	426	(1 043)		
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 574	599	3 975		
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 574	599	3 975		

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

Таблица 21.3

Продолжающаяся деятельность		На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
Номер показателя	Наименование показателя	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по оплате вознаграждения	2 498	(57)	2 556
2	Обязательства по оплате неиспользованного отпуска	2 403	434	1 968
3	Обязательства по аренде	117	117	-
4	Прочее	-	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	5 019	494	4 524
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 019	494	4 524
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Операции с ОС	(801)	(33)	(769)
8	Операции с НМА	(130)	64	(194)
9	Операции с арендой	(112)	(112)	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 043)	(81)	(962)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 975	413	3 562
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 975	413	3 562

Примечание 22. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>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</p>	<p>Политика Общества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержено Общество, а также на постоянную оценку уровня рисков. Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами (клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. В качестве объектов управления рисками в связи со спецификой деятельности Общество рассматривает: расчетные счета в кредитных организациях и депозиты, дебиторскую задолженность. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество: * осуществляет анализ кредитного риска контрагентов; * осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов; * осуществляет мониторинг и анализ находящихся в открытом доступе информации о применении к контрагентам процедур банкротства, анализ финансовой отчетности контрагентов, иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента; * принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества, стандартами НАУФОР. Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются Обществом самостоятельно в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств.</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Общество подвержено кредитному риску, т.е. риску финансовых убытков вследствие невыполнения контрагентом своих обязательств. Последствия невыполнения этих обязательств измеряются потерей основной суммы задолженности и невыплаченных процентов за вычетом суммы полученного возмещения. В основном, кредитный риск связан с потерями при объявлении контрагентом дефолта, недобросовестном исполнении им своих обязательств и при понижении его кредитного рейтинга. Основным источником кредитного риска для Общества выступают денежные средства на расчетных счетах в банках и дебиторская задолженность. Максимальный уровень кредитного риска, как правило, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в отчете о финансовом положении. Общество проводит политику предотвращения кредитных рисков. Решения о сотрудничестве с контрагентом принимаются на основе анализа его финансовых показателей, а также кредитных рейтингов при их наличии. Общество анализирует также нефинансовую информацию и деловую репутацию контрагента из открытых источников. При этом в связи с нестабильностью на финансовых рынках мониторинг кредитных рисков производится ежеквартально. В случае ухудшения финансового положения банка или контрагента и/или появления информации нефинансового характера, способной существенным образом повлиять на оценку его кредитоспособности, инициируется процедура выявления кредитного риска (формирование резерва) и/или прекращения взаимноотношений с контрагентом. Для минимизации кредитного риска Общество размещает денежные средства только в банках с кредитным рейтингом не ниже уровней, устанавливаемых Решением Совета директоров Банка России в соответствии с Указанием №4075-У.</p>

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Под дефолтом понимается неспособность исполнять финансовые обязательства контрагентом перед кредитором в срок и в полном объеме. Для оценки уровней дефолта кредитных организаций применяются «Исторические данные об уровнях дефолта по рейтинговому категориям применяемых рейтинговых шкал» на дату определения уровня дефолта рейтингового агентства «Эксперт РА».
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	В соответствии с МСФО 9, в случае, когда Общество не имеет оснований ожидать возмещения предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу в целом или в какой-либо его части, Общество может списать финансовый актив полностью или частично.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Коллективная оценка резервов под обесценение финансовых активов осуществляется на основании однородных групп, на которые делится портфель в соответствии со схожими характеристиками кредитного риска и характеристиками портфеля.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Согласно МСФО 9 Общество признает убытки сразу при первоначальном признании финансовых активов и создает резерв под обесценение (убытки) на регулярной основе. При переоценке резерва учитываются не только произошедшие негативные события, но также текущие и будущие обстоятельства. При оценке ожидаемых кредитных убытков Общество использует рейтинг, присвоенные рейтинговыми агентствами в случае их наличия. В случае наличия у контрагента нескольких рейтингов, присвоенных разными агентствами, при определении ожидаемых кредитных убытков Общество выбирает худший вариант.
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	По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает оценочный резерв под убытки по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, Общество признает оценочный резерв под убытки по данному финансовому активу в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. По состоянию на каждую отчетную дату Общество оценивает, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому активу с момента его первоначального признания. При проведении оценки Общество ориентируется на изменение риска наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива, а не на изменение суммы ожидаемых кредитных убытков. Чтобы сделать такую оценку, Общество сравнивает риск наступления дефолта по финансовому активу по состоянию на отчетную дату с риском наступления дефолта по финансовому активу на дату первоначального признания. Анализируется обособленная и подтверждаемая информация, доступная без чрезмерных затрат или усилий. Общество также ориентируется, в том числе, на существенное снижение рейтинга контрагента и/или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	изменений нет
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	не применимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не применимо
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	не применимо

Примечание 23. Управление рисками

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	254 765	-
2	расчетные счета	254 765	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	684
4	дебиторская задолженность клиентов	-	595
5	прочее	-	90
6	Итого	254 765	684
7	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании исторических данных об уровнях дефолта по рейтинговым категориям применяемых рейтинговых шкал рейтингового агентства "Эксперт РА"	

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 г.

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	345 910	-
2	расчетные счета	345 910	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	14 132
4	прочее	-	14 132
5	Итого	345 910	14 132

Примечание 23. Управление рисками

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	254 207	254 207
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	684	684
3	дебиторская задолженность	684	684
4	Итого активов	254 891	254 891
Раздел II. Обязательства			
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(483)	(483)
6	кредиторская задолженность	(483)	(483)
7	Итого обязательств	(483)	(483)
8	Чистая балансовая позиция	254 409	254 409
9	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года, контрагентами по всем финансовым активам и обязательствам Общества были резиденты РФ.	

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	345 910	345 910
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 132	14 132
3	дебиторская задолженность	14 132	14 132
4	Итого активов	360 042	360 042
	Раздел II. Обязательства		
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(852)	(852)
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(469)	(469)
7	кредиторская задолженность	(383)	(383)
8	Итого обязательств	(852)	(852)
9	Чистая балансовая позиция	359 190	359 190

Примечание 23. Управление рисками

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	483	483
2	кредиторская задолженность, в том числе:	483	483
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	407	407
4	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	76	76
5	Итого обязательств	483	483

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	522	371	893
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	139	371	511
3	обязательства по аренде	139	371	511
4	кредиторская задолженность, в том числе:	383	-	383
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	343	-	343
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	38	-	38
7	прочее	2	-	2
8	Итого обязательств	522	371	893

Примечание 23. Управление рисками

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

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	254 207	254 207
2	расчетные счета	254 207	254 207
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 279	1 279
4	дебиторская задолженность, в том числе:	684	684
5	дебиторская задолженность клиентов	595	595
6	прочее	90	90
7	Итого активов	255 486	255 486
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(483)	(483)
9	кредиторская задолженность, в том числе:	(483)	(483)
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(407)	(407)
11	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(76)	(76)
12	Итого обязательств	(483)	(483)
13	Итого разрыв ликвидности	255 003	255 003

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	345 910	-	345 910	
2	расчетные счета	345 910	-	345 910	
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 132	-	14 132	
4	дебиторская задолженность, в том числе:	14 132	-	14 132	
5	дебиторская задолженность клиентов	14 132	-	14 132	
6	Итого активов	360 042	-	360 042	
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(463)	(389)	(852)	
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(80)	(389)	(469)	
9	обязательства по аренде	(80)	(389)	(469)	
10	кредиторская задолженность, в том числе:	(383)	-	(383)	
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(343)	-	(343)	
12	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(38)	-	(38)	
13	прочее	(2)	-	(2)	
14	Итого обязательств	(463)	(389)	(852)	
15	Итого разрыв ликвидности	359 579	(389)	359 190	

Примечание 23. Управление рисками

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

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	254 207	254 207
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	684	684
3	дебиторская задолженность	684	684
4	Итого активов	254 891	254 891
Раздел II. Обязательства			
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(483)	(483)
6	кредиторская задолженность	(483)	(483)
7	Итого обязательств	(483)	(483)
8	Чистая балансовая позиция	254 409	254 409

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют
 На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	345 910	345 910
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 132	14 132
3	дебиторская задолженность	14 132	14 132
4	Итого активов	360 042	360 042
Раздел II. Обязательства			
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(852)	(852)
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(469)	(469)
7	кредиторская задолженность	(383)	(383)
8	Итого обязательств	(852)	(852)
9	Чистая балансовая позиция	359 190	359 190

Примечание 24. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	отсутствует
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	отсутствует

Примечание 25. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
 На 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.1

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)	4		
1	2	3	4	5	6	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	254 207	684	254 891	254 891	
2	денежные средства, в том числе:	254 207	-	254 207	254 207	
3	расчетные счета	254 207	-	254 207	254 207	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	684	684	684	
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	684	684	684	
6	дебиторская задолженность клиентов	-	595	595	595	
7	прочее	-	90	90	90	
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	483	483	483	
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	483	483	483	
10	кредиторская задолженность, в том числе:	-	483	483	483	
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	407	407	407	
12	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	76	76	76	

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 г.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5		
1	2	3	4	5	6	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	345 910	14 132	360 042	360 042	
2	денежные средства, в том числе:	345 910	-	345 910	345 910	
3	расчетные счета	345 910	-	345 910	345 910	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	14 132	14 132	14 132	
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	14 132	14 132	14 132	
6	дебиторская задолженность клиентов	-	14 132	14 132	14 132	
7	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	852	852	852	
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	852	852	852	
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	469	469	469	
10	обязательства по аренде	-	469	469	469	
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	383	383	383	
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	343	343	343	
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	38	38	38	
14	прочее	-	2	2	2	

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	216	-	13	230
2	кредиторская задолженность	216	-	13	230
3	Прочие обязательства	-	5 402	-	5 402
4	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности операции Общества со связанными сторонами включали в себя операции с компаниями входящими в одну группу с контролирующим обществом, ключевым управленческим персоналом, прочими связанными сторонами. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде включали: приобретение услуг связи, аренду, проценты по остаткам на расчетных счетах и выплату вознаграждения ключевому персоналу Общества. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ценам/ставкам. Операции, которые Общество осуществляло с компаниями, входящими в одну группу компаний с Обществом показаны в графе "Компании под общим контролем". В качестве материнского общества рассматривается лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество не выдавало гарантий связанным сторонам.</p>			

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	477	-	17	494
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	469	-	-	469
3	кредиторская задолженность	7	-	17	24
4	Прочие обязательства	-	2 772	-	2 772

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на персонал	-	(28 158)	-	(28 158)
2	Процентные расходы	-	-	-	-
3	Общие и административные расходы	(558)	-	(456)	(1 015)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 26.2

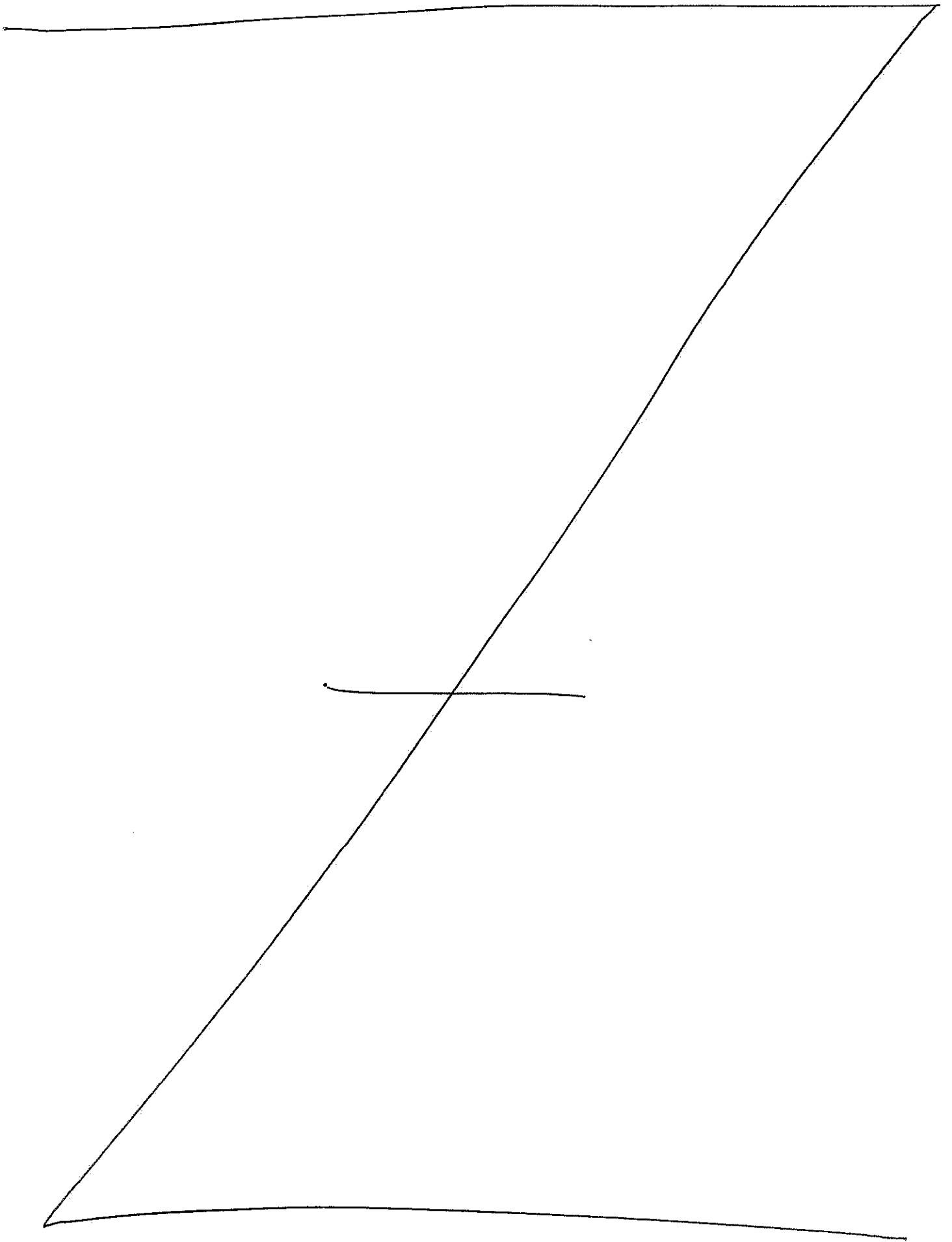
Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на персонал	-	(26 913)	-	(26 913)
2	Процентные расходы	(52)	-	-	(52)
3	Общие и административные расходы	(599)	-	(341)	(940)
4	Прочие расходы	(68)	-	-	(68)

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	24 090	23 063
2	Итого	24 090	23 063
3	Текстовое пояснение	Краткосрочные вознаграждения ключевому Управленческому персоналу по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 24 090 тыс. руб. (без учета страховых взносов в сумме 4 067 тыс. руб.) (по состоянию на 31 декабря 2024 г.: 23 063 тыс. руб. (без учета страховых взносов в сумме 3 850 тыс. руб.))	



Всего прошито и
пронумеровано
68 лист(ов)

