

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45380000	65292143	1107746173677	7701868380

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТГРУПП Управление активами»
ООО «ФОРТГРУПП Управление активами»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	87	1 906	864
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 649	21 547	22 163
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 573	21 547	21 518
4	дебиторская задолженность	12	76	-	645
5	Основные средства и капитальные вложения в них	19	487	718	114
6	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	89	89
7	Отложенные налоговые активы	48	55	582	411
8	Прочие активы	20	41	10	33
9	Итого активов		23 319	24 853	23 673
	Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		833	1 036	391
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	602	816	223
12	кредиторская задолженность	26	231	220	168

13	Прочие обязательства	29	108	2 231	1 946
14	Итого обязательств		940	3 267	2 337
	Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	30	23 000	23 000	23 000
16	Добавочный капитал		48 054	44 254	42 254
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(48 675)	(45 668)	(43 918)
18	Итого капитала		22 379	21 586	21 336
19	Итого капитала и обязательств		23 319	24 853	23 673

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Иванов С.В.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45380000	65292143	1107746173677	7701868380

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТГРУПП Управление активами»
ООО «ФОРТГРУПП Управление активами»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 926	2 465	857	865
2	процентные доходы	34	2 926	2 465	857	865
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	-	1 879	-	589
4	Расходы на персонал	41	(2 966)	(3 028)	(900)	(1 006)
5	Прямые операционные расходы	42	-	(350)	-	(50)
6	Процентные расходы	43	(76)	(58)	(23)	(33)
7	Общие и административные расходы	45	(2 983)	(2 435)	(825)	(824)
8	Прочие доходы	46	723	32	-	-
9	Прочие расходы	46	(103)	-	-	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 480)	(1 495)	(891)	(459)
11	Налог на прибыль, в том числе:	48	(527)	38	(565)	17
12	отложенный налог на прибыль	48	(527)	38	(565)	17

13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 007)	(1 458)	(1 456)	(441)
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
14	Итого совокупного дохода (расхода)		(3 007)	(1 458)	(1 456)	(441)

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Иванов С.В.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45380000	65292143	1107746173677	7701868380

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТГРУПП Управление активами»
ООО «ФОРТГРУПП Управление активами»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 01.01.2024 г.		23 000	42 254	(43 918)	21 336
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		23 000	42 254	(43 918)	21 336
3	Остаток на 01.01.2024 г.		23 000	42 254	(43 918)	21 336
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(1 458)	(1 458)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		-	1 500	-	1 500
6	Остаток на 30.09.2024 г.		23 000	43 754	(45 375)	21 378
7	Остаток на 01.01.2025 г.		23 000	44 254	(45 668)	21 586

8	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		23 000	44 254	(45 668)	21 586
9	Остаток на 01.01.2025 г.		23 000	44 254	(45 668)	21 586
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(3 007)	(3 007)
11	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 800	-	3 800
12	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		23 000	48 054	(48 675)	22 379

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Иванов С.В.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45380000	65292143	1107746173677	7701868380

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

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТГРУПП Управление активами»
ООО «ФОРТГРУПП Управление активами»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	1 935
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 768)	(2 483)
3	Проценты полученные		2 900	2 483
4	Проценты уплаченные		(84)	(29)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(5 105)	(2 708)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(80)	(64)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(5 136)	(866)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		217 970	193 500
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(218 970)	(193 500)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 000)	-

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(207)	(261)
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(207)	(261)
13	Прочие поступления от финансовой деятельности		5 023	1 500
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		(500)	-
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		4 317	1 239
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 819)	373
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	1 906	864
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	87	1 236

Генеральный директор		Иванов С.В.
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
23.10.2025		

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

^Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00733 от 29 июня 2010 г.
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	125190, Москва г, Ермолаевский пер, дом № 22-26, строение 1, оф.28
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар: Городилов Аркадий Валерьевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	3

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

^Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В период за 9 месяцев 2025 года на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление. В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, введение рядом стран санкций в отношении российских компаний, а также введение ответных мер Правительством Российской Федерации, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования, существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам привело к еще большей неопределенности экономической ситуации. Российский финансовый рынок старается восстановиться после потерь в связи с геополитической ситуацией и наложенными на него ограничениями.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Согласно официальных заявлений Банка России текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему значительно опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Вместе с тем более выраженным стало охлаждение кредитной активности, растет склонность населения к сбережению. По оценке Банка России, достигнутая жесткость денежно-кредитных условий формирует необходимые предпосылки для возобновления процесса дезинфляции и возвращения инфляции к цели в 2026 году. Ключевая ставка в течение 9-ти месяцев 2025 года снизила свое значение до уровня 17% годовых. Также за период 2025 года наблюдается повышение интереса к рынку доверительного управления со стороны институциональных инвесторов, которые оптимизируют свои бизнес-процессы в условиях санкционного давления, а также со стороны владельцев крупного капитала, возвращающего его из-за рубежа. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово -хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

^Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

^Таблица 3.1

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

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

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

^Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе сменился собственник в связи с произошедшей продажей управляющей компании вместе с лицензией на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 21-000-1-00733 от 29.06.2010г. На данный момент Управляющая компания располагает достаточным объемом денежных средств на депозите и на расчетных счетах для поддержания собственных средств в целях сохранения лицензии. В случае, если собственных средств будет недостаточно для сохранения лицензии, управляющей компании будет оказана безвозмездная финансовая помощь от собственников.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2025 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Ниже рассматриваются основные аспекты влияния новых и пересмотренных МСФО, вступивших в силу 1 января 2025 г. Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.

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

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств): • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по долгосрочной аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества. На дату начала аренды общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по привлеченной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой обслуживающим банком Общества, как ставки привлечения дополнительных заемных средств. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб., учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации, или стоимость нового имущества, имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, обществом не формируются
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, предметов, видов запасов, материально-ответственных лиц и по местам хранения. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства, обществом в отчетном периоде не формировались
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражаются по справедливой стоимости, которая является их фактической стоимостью. После первоначального признания кредиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность перестает признаваться в учете и финансовой отчетности, когда оно исполняется, аннулируется либо когда истекает срок его действия (срок исковой давности).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, материальной помощи участников и из векселей, выданных и погашенных собственником.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

^Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

^Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	87	87	1 906	1 906
2	Итого	87	87	1 906	1 906

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

^Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Денежные средства	87	1 906
2	Итого	87	1 906

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

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

^Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 573	22 573	21 547	21 547
2	Итого	22 573	22 573	21 547	21 547

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

^Таблица 10.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 30.09.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 30.09.2025 г.	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2024 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	от 13,27 до 19,75	от 28 дней до 31 дня	от 14,94 до 20,40	от 28 дней до 31 дня

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

^Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.
1	1	2	3
1	Прочее	76	76
2	Итого	76	76

^Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

^Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	1	2	3
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	44	44
2	накопленная амортизация	(44)	(44)
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	44	44
4	накопленная амортизация	(44)	(44)
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	44	44
6	накопленная амортизация	(44)	(44)
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	44	44
8	накопленная амортизация	(44)	(44)

^Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

^Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	1	2	3
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	114	114
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 027	1 027
3	накопленная амортизация	(913)	(913)
4	Поступление	923	923
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	(1 027)	(1 027)
6	накопленная амортизация	1 027	1 027
7	Амортизация	(242)	(242)
8	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	795	795
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	923	923
10	накопленная амортизация	(128)	(128)
11	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	718	718
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	923	923
13	накопленная амортизация	(205)	(205)
14	Амортизация	(231)	(231)
15	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	487	487
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	923	923
17	накопленная амортизация	(436)	(436)

^Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

^Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40	40	9	9
2	Запасы	1	1	1	1
3	Итого	41	41	10	10

Анализ изменений запасов

^Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Итого
1	1	2	3
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	1	1
2	стоимость (или оценка)	1	1
3	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	1	1
4	стоимость (или оценка)	1	1
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	1	1
6	стоимость (или оценка)	1	1
7	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	1	1
8	стоимость (или оценка)	1	1

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

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

^Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Обязательства по аренде	602	816
2	Итого	602	816

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30.09.2025 г.

^Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 30.09.2025 г.	Сроки погашения на 30.09.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Обязательства по аренде	до 15,73%	до 578 дней	до 15,73%	до 851 дней

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

^Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Прочее	231	220
2	Итого	231	220

^Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

^Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Расчеты по социальному страхованию	15	317
2	Прочее	93	1 914
3	Итого	108	2 231

^Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

^Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Таблица 30.01 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 23 000 тысяч рублей на 30.09.2025 (23 000 тысяч рублей на 31.12.2024). Добавочный капитал формируется путём получения финансовой помощи (ранее до 2018 года материальной помощи) от участников. Добавочный капитал Общества составил 48 054 тысячи рублей на 30.09.2025 (44 254 тысячи рублей на 31.12.2024). Чистые активы Общества в соответствии с отраслевыми стандартами составили 22 379 тысяч рублей на 30.09.2025 г. (21 586 тысяч рублей на 31.12.2024 г.; 21 336 тысяч рублей на 31.12.2023 г.). В случае, если стоимость чистых активов Общества останется меньше его Уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала, Общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года уменьшит Уставный капитал Общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Нет
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Нет
4	Информация о распределении прибыли	Нет
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Нет

Управление капиталом

^Таблица 30.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2

1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 30.09.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22 207 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 20 905 тысяч рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нет
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет

^Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

^Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 926	2 465
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 926	2 465
3	Итого	2 926	2 465

Процентные доходы (За последний квартал)

^Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	857	865
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	857	865
3	Итого	857	865

^Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

^Таблица 40.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 879
2	Итого	1 879
3	Всего	1 879

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

^Таблица 40.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	589
2	Итого	589
3	Всего	589

^Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

^Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 413	2 497
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	553	508
3	Прочее	-	23
4	Итого	2 966	3 028

Расходы на персонал (За последний квартал)

^Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	748	832
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	152	173
3	Итого	900	1 006

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

^Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	350
2	Итого	350

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

^Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	50
2	Итого	50

^Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

^Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	По обязательствам по аренде	76	58
2	Итого	76	58

Процентные расходы (За последний квартал)

^Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	По обязательствам по аренде	23	33
2	Итого	23	33

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

^Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	143	149
2	Амортизация основных средств	231	242
3	Расходы по аренде	5	-
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 370	1 785
5	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44	64
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	36	-
8	Прочее	154	195
9	Итого	2 983	2 435

Общие и административные расходы (За последний квартал)

^Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	32	54
2	Амортизация основных средств	77	77
3	Расходы по аренде	5	-
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	693	537
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	21
6	Прочее	3	134
7	Итого	825	824

^Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

^Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Прочее	723	32
2	Итого	723	32

Прочие расходы

^Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	1	2
1	Прочее	103
2	Итого	103

^Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором
30.09.2025 г.

^Таблица 47.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает договоры аренды офисного помещения сроком на 11 месяцев. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, действующий договор аренды с 01.05.2024 г. классифицирован как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и установлен до 30.04.2027 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	806 250 рублей. При пересмотре срока аренды соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде не пересматривалась.

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

^Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	487	718

2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	602	816
---	---	----	-----	-----

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

^Таблица 47.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	84	29
2	проценты уплаченные	84	29
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	207	261
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	207	261
5	Итого	290	290

^Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

^Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	527	(38)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	527	(38)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	527	(38)

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

^Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	565	(17)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	565	(17)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	565	(17)

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

^Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 480)	(1 495)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(620)	(299)
3	Прочее	1 147	261
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	527	(38)

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

^Таблица 48.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(891)	(459)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(223)	(92)
3	Прочее	787	74
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	565	(17)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

^Таблица 48.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	1	2	3	4
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Финансовая аренда	29	4	24
2	Прочее	27	(531)	558
3	Общая сумма отложенного налогового актива	55	(527)	582
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	55	(527)	582
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	55	(527)	582
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	55	(527)	582

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

^Таблица 48.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	1	2	3	4
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Финансовая аренда	17	(4)	22
2	Прочее	431	42	389
3	Общая сумма отложенного налогового актива	449	38	411
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	449	38	411
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	449	38	411
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	449	38	411

^Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2025 г.

^Таблица 58.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Организации под общим контролем	Итого
1	1	2	3
1	Основные средства и капитальные вложения в них	487	487
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	602	602
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	602	602

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

^Таблица 58.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	718	718
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	816	816
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	816	816
4	Прочие обязательства	505	-	505

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

^Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
1	Расходы на персонал	2 559	2 559

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2024 г.

^Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
1	Расходы на персонал	666	666

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

^Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
16	Расходы на персонал	2 134	2 134

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2024 г.

^Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
16	Расходы на персонал	222	222

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

^Таблица 58.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 559	666
6	Итого	2 559	666

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

^Таблица 58.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 134	222

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	4	5	6
6	Итого	2 134	222

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Иванов С.В.
(инициалы, фамилия)

23.10.2025
(дата подписания отчетности)

