

Приложение 1 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	79376949	1057749094314	7701628727

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"
ООО "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20,этаж/о
фис 6/622

(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	116	29	5 458
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		71 174	72 862	70 746
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	27 000	27 338	68 046
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	39 607	40 705	-
5	дебиторская задолженность	12	4 567	4 819	2 700
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	134	537	1 074
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	2	2
8	Отложенные налоговые активы	48	214	346	246
9	Прочие активы	20	284	409	521
10	Итого активов		71 923	74 184	78 047
	Раздел II. Обязательства				

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		587	1 024	1 763
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	163	619	1 151
13	кредиторская задолженность	26	424	405	612
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	915	68	589
15	Прочие обязательства	29	1 144	1 454	1 568
16	Итого обязательств		2 647	2 546	3 920
Раздел III. Капитал					
17	Уставный капитал	30	88 205	88 205	88 205
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-18 928	-16 567	-14 078
19	Итого капитала		69 277	71 638	74 127
20	Итого капитала и обязательств		71 923	74 184	78 047

Управляющий директор
(должность)

27.10.2025

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	79376949	1057749094314	7701628727

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"
ООО "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20,этаж/о
фис 6/622

(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.
1	1	2	3	4
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 669	2 853
2	процентные доходы	34	6 669	2 853
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	14 750	22 500
4	Расходы на персонал	41	-6 128	-13 437
5	Прямые операционные расходы	42	-6 740	-6 690
6	Процентные расходы	43	-41	-104
7	Общие и административные расходы	45	-9 411	-5 345
8	Прочие доходы	46	-	275
9	Прочие расходы	46	-	-159
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		-902	-108
11	Налог на прибыль, в том числе:	48	-1 460	-1 376

12	текущий налог на прибыль	48	-1 327	-1 493
13	отложенный налог на прибыль	48	-132	116
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 362	-1 484
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
15	Итого совокупного дохода (расхода)		-2 362	-1 484

Управляющий директор
(должность)

27.10.2025

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Приложение 3 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO		Код организации	
		по ОКПО	ОГРН
45286555000		79376949	1057749094314
			ИНН
			7701628727

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"
ООО "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

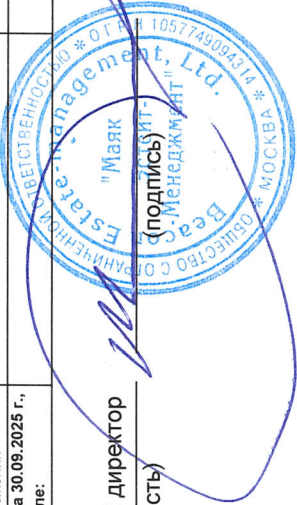
105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	1	2	3	4	5
1	Остаток на 01.01.2024 г.		88 205	-14 078	74 127
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		88 205	-14 078	74 127
3	Остаток на 01.01.2024 г.		88 205	-14 078	74 127
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-1 484	-1 484
5	Остаток на 30.09.2024 г.		88 205	-15 562	72 643
6	Остаток на 01.01.2025 г.		88 205	-16 567	71 638

7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		88 205	-16 567	71 638
8	Остаток на 01.01.2025 г.		88 205	-16 567	71 638
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-2 362	-2 362
10	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		88 205	-18 928	69 277



Управляющий директор
(подпись) _____
Мелин Михаил Михайлович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

27.10.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	79376949	1057749094314	7701628727

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"
ООО "МАЯК ЭСТЕЙТ-МЕНЕДЖМЕНТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20,этаж/о
фис 6/622

(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		14 250	22 500
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 091	-4 522
3	Проценты полученные		2 285	2 758
4	Проценты уплаченные		-41	-104
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-6 377	-12 448
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 843	-7 524
7	Уплаченный налог на прибыль		-481	-1 461
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		21	-
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-5 276	-800
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 948 969	937 500

11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-3 943 150	-941 500
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		5 819	-4 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-455	-392
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-455	-392
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-455	-392
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		87	-5 192
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	29	5 458
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	116	266

Управляющий директор
(должность)

27.10.2025



(подпись)

Мелин Михаил Михайлович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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)	21-000-1-00809 28.04.2011 0:00
2	Деятельность, осуществляемая организацией	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	105066, МОСКВА ГОРОД, НИЖНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ УЛ., Д. 40/12, К. 4, ЭТ 2 ПОМ 1 КОМ 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	отсутствует
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

^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 3 квартале 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. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

^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 правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно 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 03.02.2016 № 532-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Общество не производило ретроспективный пересчет и реклассификацию остатков.

^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	В процессе применения учетной политики организации руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Общества не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
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	Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из принятой бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а)по амортизированной стоимости, (б)по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в)по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество оценивает финансовые инструменты по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: (а)указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б)условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а)указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; (б)условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.
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.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	3	4
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 1 квартал 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 в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг, (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); 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); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. 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. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, 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. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставленных (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. Разница между процентными доходами, начисленными по номинальной процентной ставке и ЭСП отражается на счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих процентные доходы при расчете амортизированной стоимости выданных (размещенных) займов или депозитов, и счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих стоимость размещенных средств соответственно. При полном погашении (возврате) займа или депозита в установленные договором сроки не допускается наличие остатков на счетах по учету корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость размещенных средств.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и учет прочих активов (в случае если соответствующая информация не представлена в учетной политике) будет осуществляться в полном соответствии с "концептуальными основами финансовой отчетности".
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой 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.

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, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное 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
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную 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 приносить Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество устанавливает стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, в размере 100 тыс.руб. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-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. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. 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, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - 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 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями 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. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов, Срок полезного использования: компьютерное программное обеспечение 1-10 лет, торговая марка 5- 15 лет, патенты 5-15 лет, лицензии 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-10 лет, прочие 1-25 лет. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года. "
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), 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. К вознаграждениям работникам также относятся расходы: - на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, - оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам); - и другие аналогичные вознаграждения. Под вознаграждениями работникам понимаются также выплаты вознаграждений физическим лицам, не являющимся работниками Общества и в пользу третьих лиц, включая членов семей, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; - прочие долгосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
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	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	"Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов"
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	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	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: - себестоимости; - чистой цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»
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	116	116	29	29
2	Итого	116	116	29	29

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	116	29
2	Итого	116	29

^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:	27 000	27 000	27 338	27 338
2	Итого	27 000	27 000	27 338	27 338

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 11,22 до 11,22	от 1 до 1	от 16,89 до 16,89	от 9 до 9

^Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

^Таблица 11.1
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	Прочие выданные займы	39 607	39 607	40 705	40 705
2	Итого	39 607	39 607	40 705	40 705

^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.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 000	3 000	2 500	2 500
2	Прочее	1 567	1 567	2 319	2 319
3	Итого	4 567	4 567	4 819	4 819

^Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

^Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показат еля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Нематериальные активы, созданные самостоятельно	Итого
		Программное обеспечение	Программное обеспечение	
1	1	2	3	4
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	572	200	772
2	накопленная амортизация	-572	-200	-772
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	-572	-200	-772
4	накопленная амортизация	572	200	772

^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: Прочее	Итого
1	1	2	3
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	1 074	1 074
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 611	1 611
3	накопленная амортизация	-537	-537
4	Амортизация	-403	-403
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	671	671
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 611	1 611
7	накопленная амортизация	-940	-940
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	537	537
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 611	1 611
10	накопленная амортизация	-1 074	-1 074
11	Амортизация	-403	-403
12	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	134	134
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 611	1 611
14	накопленная амортизация	-1 477	-1 477

^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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	38	38
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	284	284	371	371
3	Итого	284	284	409	409

Анализ изменений запасов

^Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Итого
1	1	2	3	4
1	Поступление (создание)	70	304	374
2	Признание в составе расходов	-70	-304	-374
3	Поступление (создание)	-	73	73
4	Признание в составе расходов	-	-73	-73

^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	163	619
2	Итого	163	619

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 16,02%	до 62 дней	до 16,02%	до 335 дней

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

^Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показат еля	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Прочее	424	405
2	Итого	424	405

^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 с персоналом	714	1 027
2	Расчеты по социальному страхованию	421	405
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	22
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9	-
5	Итого	1 144	1 454

^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 30.1 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 по состоянию на 30.09.2025 и 31.12.2024 составил 88 205 тысяч рублей.
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. 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 3 кв 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 тысяч рублей. На 30.09.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24 604 т.р (На 30.09.2024 года: 68 843 тыс. руб.)
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:	6 669	2 853
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 267	2 853
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 402	-
4	Итого	6 669	2 853

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:	2 202	1 380
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	761	1 380
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 441	-
4	Итого	2 202	1 380

^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 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 750	22 500
2	Итого	14 750	22 500
3	Всего	14 750	22 500

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

^Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 250	7 500
2	Итого	7 250	7 500
3	Всего	7 250	7 500

^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	4 705	10 378
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 423	3 059
3	Итого	6 128	13 437

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	1 373	3 329
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	417	955
3	Итого	1 790	4 283

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

^Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	6 740	6 690
2	Итого	6 740	6 690

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

^Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	5 166	27
2	Итого	5 166	27

^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	41	104
2	Итого	41	104

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	8	30
2	Итого	8	30

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	172	241
2	Амортизация основных средств	403	403
3	Расходы по аренде	169	169
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	6 787	3 337
5	Неустойки (штрафы, пени)	3	445
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	140	130
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
8	Прочее	1 738	621
9	Итого	9 411	5 345

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	53	91
2	Амортизация основных средств	134	134
3	Расходы по аренде	56	56
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 315	1 028
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44	56
6	Прочее	690	179
7	Итого	3 292	1 544

^Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

^Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2
1	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	275
2	Итого	275

Прочие расходы

^Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2
1	Прочее	159
2	Итого	159

Прочие расходы (За последний квартал)

^Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	40
2	Итого	40

^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 краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
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	Краткосрочных договоров на 30.09.2025 нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды нет.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях нет.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не проводился.

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	134	537

2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	163	619
---	---	----	-----	-----

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:	41	104
2	проценты уплаченные	41	104
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	455	392
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	455	392
5	Итого	496	496

^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	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 327	1 493
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	132	-116
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 460	1 376
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 460	1 376

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	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	915	621
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	175	-23
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 090	598
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 090	598

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	-902	-108
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-226	-22
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 686	1 642
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-5	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 691	1 642

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	4	5	6
6	Прочее	-1	-244
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 460	1 376

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	-805	2 955
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-201	591
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 291	7
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 291	7
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 090	598

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	Страховые резервы	206	-119	326
2	Прочее	7	-13	20
3	Общая сумма отложенного налогового актива	214	-132	346
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	214	-132	346
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	214	-132	346
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	214	-132	346

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	Страховые резервы	345	114	231
2	Прочее	18	2	15
3	Общая сумма отложенного налогового актива	362	116	246
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	362	116	246
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	362	116	246
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	362	116	246