

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
45286575000	93274210	1237700591919	9703154610

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
 На 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 6/52

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	637	398
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		27 812	26 078
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	10	24 518	24 608
4	дебиторская задолженность	12	3 294	1 470
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 972	1 616
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	168	228
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	413	-
8	Отложенные налоговые активы	48	9 658	6 760
9	Прочие активы	20	2 376	1 393
10	Итого активов		43 035	36 473
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		283	460
12	кредиторская задолженность	26	283	460
13	Прочие обязательства	29	3 458	2 335
14	Итого обязательств		3 741	2 795
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	30	30 000	30 000
16	Добавочный капитал	30	38 500	24 000
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(29 206)	(20 322)
18	Итого капитала		39 294	33 678
19	Итого капитала и обязательств		43 035	36 473

Генеральный директор
 (должность)

Арбатова Л. И.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	93274210	1237700591919	9703154610

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 6/52

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Сентябрь 2025г.	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2025г.	За Июль-Сентябрь 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 800	2 630	1 163	899
2	процентные доходы	34	3 800	2 630	1 163	899
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	29 487	5 765	8 967	5 378
4	Расходы на персонал	41	(30 039)	(18 583)	(10 268)	(7 270)
5	Прямые операционные расходы	42	(3 151)	(468)	(1 330)	(300)
6	Общие и административные расходы	45	(12 253)	(4 241)	(5 655)	(1 837)
7	Прочие доходы	46	375	15	125	15
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		(11 782)	(14 881)	(6 999)	(3 115)
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	2 898	2 975	1 750	622
10	отложенный налог на прибыль	48	2 898	2 975	1 750	622
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		(8 884)	(11 906)	(5 249)	(2 492)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
12	Итого совокупного дохода (расхода)		(8 884)	(11 906)	(5 249)	(2 492)

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Арбатова Л. И.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код тарифорогии по ОКТАО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45236575000	93274210	1237700591919	9703154610

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вл.тер. г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помесн. 6/52

(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	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы												Нераспределенная прибыль (нераскрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долговых обязательств, оценявшихся по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки инструментов, оценявшихся по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые убытки по долговым инструментам, оценявшимся по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки обязательств (акций) или иных взаимоотношений работникам по окончании трудовой деятельности, не связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (акций) или иных взаимоотношений работникам по окончании трудовой деятельности, не связанной с изменением кредитного риска	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долговых обязательств, оценявшихся по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 554)	25 446		
2	Остаток на 31 декабря 2023 г., после налога на прибыль		30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 554)	25 446		
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.		30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 554)	25 446		
4	Продажа (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 906)	(11 906)		
5	Прочие изменения акционеров (участников)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17 000		
6	Остаток на 30 сентября 2024 г.		30 000	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 459)	30 541		
7	Остаток на 31 декабря 2024 г.		30 000	24 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 322)	33 678		
8	Остаток на 31 декабря 2024 г., после налога на прибыль		30 000	24 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 322)	33 678		
9	Остаток на 31 декабря 2024 г.		30 000	24 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 322)	33 678		
10	Продажа (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(8 884)	(8 884)		
11	Прочие изменения акционеров (участников)	x	x	14 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x	14 500		
12	Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе:		30 000	38 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29 206)	39 294		

Генеральный директор
(должность)

Арбатова Л. Н.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Приложение 4
 к Положению Банка России
 от 2 октября 2024 года N 843-П
 "О формах раскрытия информации
 в бухгалтерской (финансовой) отчетности
 отдельных некредитных финансовых
 организаций, бюро кредитных историй,
 кредитных рейтинговых агентств и порядке
 группировки счетов бухгалтерского
 учета в соответствии с показателями
 бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	93274210	1237700591919	9703154610

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 6/52

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Сентябрь 2025	Январь - Сентябрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		28 128	4 869
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 631)	(707)
3	Проценты полученные		3 830	2 630
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(28 816)	(17 256)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 862)	(4 785)
6	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(14 352)	(15 249)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(976)
8	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(976)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		14 500	17 000
10	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		14 500	17 000
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		148	774
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		25 007	23 786
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		25 155	24 560

Генеральный директор

(должность)

Арбатова Л. И.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации**Основная деятельность организации**

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01096, 19.03.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом12, помещение 6/52
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бойко О.В.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Начало отчетного периода - 9 Конец отчетного периода - 10

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержено экономическим и финансовым рискам Российской Федерации. В 3 квартале 2025 года продолжилось санкционное давление со стороны недружественных государств на Российскую Федерацию. Инфляция в РФ имеет тенденцию к снижению. Банк России в 3 квартале 2025 года снизил ключевую ставку до 17%.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих Международных стандартов финансовой отчетности. В случае невозможности применения какого-либо из ОСБУ, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В Бухгалтерской (финансовой) отчетности номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №843-П от 02.10.2024г. При отсутствии показателей (статьей) в формах бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой отчетности), из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России №843-П от 02.10.2024г. Нумерация строк при этом указывается по порядку, не в соответствии с текстом Положения Банка России №843-П от 02.10.2024г
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
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	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

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практических всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценностями бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>После получения лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами Общество ввело в действие Учетную политику, утвержденную Приказом №2003/2 от 20.03.2024 года. С этого периода Общество осуществляет бухгалтерский учет и составляет финансовую отчетность в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, Международными стандартами финансовой отчетности и сложившейся практикой применения МСФО на территории Российской Федерации, обобщенной в документах Межведомственной рабочей группы по применению МСФО, образованной Минфином России: положения отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций.</p>
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). 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. • Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). • ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утверждена в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее 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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> — денежные средства: остатки по счетам 20202, 20203, 20209, 20501, 20502, 20801, 20802, 20803, 20804; — краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, ГКО, векселя, депозитные сертификаты со сроком погашения до 90 дней: остатки по счетам 50104, 50205, 50305, 512xx, 513xx, 514xx, 515xx; — депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств. Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах «овернайт», а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, со сроком погашения в течение 90 дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами: остатки по счетам 20601, 20602, 20603, 20604; — кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт): остатки по счетам 20503, 20504; — прочее.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой. В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы (долговые и долевые), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории Общество относит размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получении информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке).

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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	У Общества отсутствуют объекты инвестиционного имущества.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта 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)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.</p> <p>Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизуемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.</p>

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
----	-----------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; организация 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. Нематериальный актив признается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Общество установило стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего учету в качестве НМА - 100 000 рублей, с учетом включенного в стоимость НДС.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется некредитной финансовой организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав некредитной финансовой организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого некредитная финансовая организация предполагает получать экономические выгоды.</p> <p>Расчетная ликвидационная стоимость, в связи с невозможностью её надежного определения, признается Обществом несущественной по всем объектам нематериальных активов, и не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта нематериальных активов.</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
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	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с пунктами 7 - 19 МСФО (IAS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора.</p> <p>Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике.</p>

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует право освобождения от признания, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды. В Обществе отсутствуют договоры финансовой аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
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	В Обществе отсутствуют активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	ФСБУ 5/2009 «Запасы» не применяется в отношении запасов, используемых для управленческих нужд. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы Общества. После первоначального признания запасы оцениваются по себестоимости.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника (участников). Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или анулировании собственных долевых инструментов Общества никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные доли могут быть приобретены и удерживаться самим Обществом или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как обязательство на дату, когда они были утверждены общим собранием.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	637	-	637	398	-	398
2	Итого	637	-	637	398	-	398

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	637	398
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	24 518	24 608
3	Итого	25 155	25 007

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	24 515	-	24 515	24 583	-	24 583
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3	-	3	25	-	25
3	Итого	24 518	-	24 518	24 608	-	24 608

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

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 17,01 % / Макс. 17,01 %	Мин. дата 10.2025 / Макс. дата 10.2025	Мин. 20,88 % / Макс. 21,00 %	Мин. дата 01.2025 / Макс. дата 01.2025

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 294	-	3 294	1 470	-	1 470
2	Итого	3 294	-	3 294	1 470	-	1 470
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность по виду деятельности "Управление инвестиционными фондами" на 30.09.2025 составила 3 293,8 тыс. руб. (на 31.12.2024 1 419,89 тыс. руб.). Дебиторская задолженность по виду деятельности "Управление СФО" на 31.12.2024 составляла 50 тыс. руб.					

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

19.1.1. Затраты по займам, капитализированные в течение отчетного периода, отсутствуют.

19.1.2. Балансовая стоимость amortизируемых объектов ОС на отчетную дату составила 167,9 тыс. руб. Неаммортизируемые объекты ОС на отчетную дату отсутствуют.

19.1.3. Пригодные для использования, но неиспользуемых объектов ОС на отчетную дату отсутствуют.

19.1.4. Объекты ОС, предоставленные организацией за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

19.1.5. Объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, на отчетную дату отсутствуют.

19.1.6. ОС, отражаемые по переоцененной стоимости, на отчетную дату отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 466	(90)	2 376	1 483	(90)	1 393
3	Итого	2 466	(90)	2 376	1 483	(90)	1 393
4	Текстовое пояснение	20.1.1. Сумма аванса, уплаченного в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов, на отчетную дату составила 0 тыс. руб.					

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	-	126	72	-	-	198
2	Признание в составе расходов	-	(126)	(72)	-	-	(198)
3	Поступление (создание)	-	327	713	-	-	1 039
4	Признание в составе расходов	-	(327)	(713)	-	-	(1 039)

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на начало периода	-	90	-	-	-	90
2	Резерв под обесценение на конец периода	-	90	-	-	-	90

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	49
2	Прочее	226	412
3	Итого	283	460

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 148	1 447
2	Расчеты по социальному страхованию	944	733
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	366	156
4	Итого	3 458	2 335

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Организация с единственным участником
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Отсутствует
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

Примечание 30. Капитал и управление капиталом**Управление капиталом**

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 9 месяцев 2025г Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствует
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не создавались

Примечание 34. Процентные доходы**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 800	2 630
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах	3 800	2 630
3	Итого	3 800	2 630

Примечание 34. Процентные доходы**Процентные доходы (За последний квартал)**

Таблица 34.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 163	899
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 163	899
3	Итого	1 163	899

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	27 987	5 765
2	Итого	27 987	5 765
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 500	-
4	Итого	1 500	-
5	Всего	29 487	5 765

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 40.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 050	5 378
2	Итого	8 050	5 378
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	917	-
4	Итого	917	-
5	Всего	8 967	5 378

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	24 555	14 760
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 452	3 823
3	Прочее	32	-
4	Итого	30 039	18 583

Примечание 41. Расходы на персонал

**Расходы на персонал
(За последний квартал)**

Таблица 41.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	8 826	5 889
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 443	1 380
3	Итого	10 268	7 270

Примечание 42. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 056	458
2	Расходы на технические услуги	95	10
3	Итого	3 151	468

Примечание 42. Прямые операционные расходы

**Прямые операционные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 42.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 300	290
2	Расходы на технические услуги	30	10
3	Итого	1 330	300

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	370	28
2	Амортизация основных средств	60	-
3	Амортизация нематериальных активов	741	284
4	Расходы по аренде	2 701	1 800
5	Расходы на рекламу и маркетинг	3 767	-
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	419	340
7	Представительские расходы	85	51
8	Расходы на служебные командировки	343	376
9	Прочие хозяйствственные расходы	1 306	795
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	177	64
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	95
12	Прочее	2 286	408
13	Итого	12 253	4 241
14	Текстовое пояснение	45.1.1. Сумма расходов по краткосрочным договорам аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием, составила 2 700,6 тыс. руб.	

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 45.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	147	25
2	Амортизация основных средств	20	-
3	Амортизация нематериальных активов	299	160
4	Расходы по аренде	1 501	600
5	Расходы на рекламу и маркетинг	1 495	-
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	-	173
7	Представительские расходы	38	31
8	Расходы на служебные командировки	96	129
9	Прочие хозяйствственные расходы	569	398
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	88	31
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	95
12	Прочее	1 401	194
13	Итого	5 655	1 837

Примечание 46. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	375	15
2	Итого	375	15

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

**Прочие доходы
(За последний квартал)**

Таблица 46.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	125	15
2	Итого	125	15

Примечание 47. Аренда**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором**

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисные помещения для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения классифицируется как краткосрочный договор исходя из условий заключенного договора аренды. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(3 262)	(1 800)
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(3 262)	(1 800)
3	Итого	(3 262)	(1 800)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 898)	(2 975)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(2 898)	(2 975)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(2 898)	(2 975)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 750)	(622)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(1 750)	(622)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 750)	(622)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 782)	(14 881)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 945)	(2 976)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	47 500,00	769,02
4	расходы, не принимаемые к	48	1
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(2 898)	(2 975)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 999)	(3 115)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 750)	(623)
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
4	расходы, не принимаемые к	-	1
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 750)	(622)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Обязательства по выплате краткосрочных воз	537	175	-	362
2	Расчеты по социальному страхованию и обес	120	37	-	83
3	Прочее	24	-	-	24
4	Общая сумма отложенного налогового актива	681	212	-	469
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	9 108	2 570	-	6 538
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 789	2 782	-	7 007
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Программное обеспечение НМА	(132)	116	-	(247)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(132)	116	-	(247)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 658	2 898	-	6 760
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 658	2 898	-	6 760

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Обязательства по выплате краткосрочных воз	286	207	-	79
2	Общая сумма отложенного налогового актива	286	207	-	79
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 144	3 085	-	1 059
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 430	3 292	-	1 138
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Программное обеспечение НМА	(316)	(316)	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(316)	(316)	-	-
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 114	2 975	-	1 138
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 114	2 975	-	1 138

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	626	11	-	-	-
2	расчетные счета	626	11	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 518	-	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 515	-	-	-	-
5	для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	3	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 294
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	3 294
8	Итого	25 144	11	-	-	3 294
9	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основе рейтингов Эксперт РА				

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	637	-	-	637
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 812	-	-	27 812
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 518	-	-	24 518
4	дебиторская задолженность	3 294	-	-	3 294
5	Прочее	14 587	-	-	14 587
6	Итого активов	43 035	-	-	43 035
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(283)	-	-	(283)
8	кредиторская задолженность	(283)	-	-	(283)
9	Прочее	(3 458)	-	-	(3 458)
10	Итого обязательств	(3 741)	-	-	(3 741)
11	Чистая балансовая позиция	39 294	-	-	39 294

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.7

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

Таблица 52.7

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	637	-	-	-	-	-	-	637
2	расчетные счета	637	-	-	-	-	-	-	637
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 518	-	-	-	-	-	-	24 518
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	24 518	-	-	-	-	-	-	24 518
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 515	-	-	-	-	-	-	24 515
6	счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	3	-	-	-	-	-	-	3
7	Итого активов	25 155	-	-	-	-	-	-	25 155
Раздел II. Обязательства									
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(283)	-	-	-	-	-	-	(283)
9	кредиторская задолженность, в том числе:	(283)	-	-	-	-	-	-	(283)
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(56)	-	-	-	-	-	-	(56)
11	прочее	(226)	-	-	-	-	-	-	(226)
12	Прочее	(366)	(3 092)	-	-	-	-	-	(3 458)
13	Итого обязательств	(649)	(3 092)	-	-	-	-	-	(3 741)
14	Итого разрыв ликвидности	24 506	(3 092)	-	-	-	-	-	21 414

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	637	-	-	-	637
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 812	-	-	-	27 812
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 518	-	-	-	24 518
4	дебиторская задолженность	3 294	-	-	-	3 294
5	Прочее	14 587	-	-	-	14 587
6	Итого активов	43 035	-	-	-	43 035
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(283)	-	-	-	(283)
8	кредиторская задолженность	(283)	-	-	-	(283)
9	Прочее	(3 458)	-	-	-	(3 458)
10	Итого обязательств	(3 741)	-	-	-	(3 741)
11	Чистая балансовая позиция	39 294	-	-	-	39 294

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 30 сентября 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	113	-	-	113

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

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	24	-	-	-	-	-	-	24
2	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	865	-	865

Таблица 58.1

Таблица 58.1

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	(7 683)	-	-	(7 683)
2	Общие и административные расходы	(95)	-	-	-	-	-	-	(95)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	(6 547)	-	-	(6 547)
2	Общие и административные расходы	(56)	-	-	-	-	-	-	(56)

Таблица 58.2

Таблица 58.2

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.

Таблица 58.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 261)	-	-	(3 261)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.

Таблица 58.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	(2 014)	-	-	(2 014)
2	Прямые операционные расходы	(35)	-	-	-	-	-	-	(35)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	7 683	6 547
2	Итого	7 683	6 547

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	3 261	2 014
2	Итого	3 261	2 014

Примечание 59. События после окончания отчетного периода**События после окончания отчетного периода**

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после отчетной даты не было.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Не применимо, в связи с отсутствием событий после отчетной даты.