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 2026 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 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 447	419
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		86 507	32 036
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	80 236	25 711
4	дебиторская задолженность	12	6 271	6 325
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 140	1 928
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	528	148
7	Отложенные налоговые активы	48	4 988	10 706
8	Прочие активы	20	5 928	2 866
9	Итого активов		100 538	48 104
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		421	809
11	кредиторская задолженность	26	421	809
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 244	-
13	Прочие обязательства	29	6 553	3 646
14	Итого обязательств		11 218	4 455
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	30	30 000	30 000
16	Добавочный капитал	30	55 840	46 000
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 479	(32 351)
18	Итого капитала		89 319	43 649
19	Итого капитала и обязательств		100 538	48 104

Генеральный директор — Арбатова Л. И.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

21 Октябрь 2026 г.

Приложение 2
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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 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 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 183	3 800	2 227	1 163
2	процентные доходы	34	4 183	3 800	2 227	1 163
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	118 745	29 487	61 700	8 967
4	Расходы на персонал	41	(45 613)	(30 039)	(15 214)	(10 268)
5	Прямые операционные расходы	42	(5 739)	(3 151)	(1 408)	(1 330)
6	Общие и административные расходы	45	(25 276)	(12 253)	(14 472)	(5 655)
7	Прочие доходы	46	1 475	375	492	125
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		47 776	(11 782)	33 324	(6 999)
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	(11 945)	2 898	(8 331)	1 750
10	текущий налог на прибыль	48	(6 227)	-	(4 244)	-
11	отложенный налог на прибыль	48	(5 719)	2 898	(4 087)	1 750
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		35 831	(8 884)	24 993	(5 249)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
13	Итого совокупного дохода (расхода)		35 831	(8 884)	24 993	(5 249)

Генеральный директор — (должность)
(подпись)
Арбатова Л. И. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

21 Октябрь 2026 г.

Приложение 5
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 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: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		30 000	24 000	(20 322)	33 678
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		30 000	24 000	(20 322)	33 678
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		30 000	24 000	(20 322)	33 678
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	(8 884)	(8 884)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		x	14 500	x	14 500
6	Остаток на 30 сентября 2025 г.		30 000	38 500	(29 206)	39 294
7	Остаток на 31 декабря 2025 г.		30 000	46 000	(32 351)	43 649
8	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		30 000	46 000	(32 351)	43 649
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		30 000	46 000	(32 351)	43 649
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	35 831	35 831
11	Прочие взносы акционеров (участников)		x	9 840	x	9 840
12	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		30 000	55 840	3 479	89 319

Генеральный директор — Арбатова Л. И.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

21 Октябрь 2026 г.

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 9 месяцев 2026 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	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		120 267	28 128
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 520)	(2 631)
3	Проценты полученные		4 231	3 830
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(42 577)	(28 816)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(27 320)	(14 862)
6	Уплаченный налог на прибыль		(3 286)	-
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 082)	-
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		45 713	(14 352)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		9 840	14 500
10	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		9 840	14 500
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		55 553	148
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		26 130	25 007
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		81 683	25 155

Генеральный директор — (должность)
Арбатова Л. И. — (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

21 Октябрь 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 сентября 2026 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 - 11 Конец отчетного периода - 16

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество обладает лицензией на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/ на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг/на осуществление депозитарной деятельности. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность и активы Общества, определяются отраслевой спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2026 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. 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 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 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации: федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международными стандартами финансовой отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики.

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 2026 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	При применении Учетной политики руководство Общества использует профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, которые могут влиять на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.
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	На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: -Отложенные налоговые активы. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО - новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), вступившие в действие с 1 января 2025 года, не оказали влияния или оказали несущественное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: • 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). • ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). • Положения Банка России № 726-П (утверждено в 2020 году) вступает в силу с 01.01.2025 года.

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	Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • 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
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: — 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	Отсутствует объект учета
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отсутствует объект учета
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	Отсутствует объект учета

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	Отсутствует объект учета
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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (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
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Отсутствует объект учета
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	Отсутствует объект учета
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	Отсутствует объект учета
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из: - 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	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. 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 амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.
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 принимается 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	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. 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. 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.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	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.
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	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. 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. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.
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	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. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике.
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 быгь 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	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. 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). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. 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). 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается
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 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	1 447	1 447	419	419
2	Итого	1 447	1 447	419	419
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. и 30.09.2026 г, существенная концентрация денежных средств в кредитных организациях отсутствовала. По состоянию на 31.12.2025 года и на 30.09.2026 года Общество не имеет каких-либо ограничений на использование денежных средств.			

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 447	419
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	76 921	25 708
3	Прочее	3 315	3
4	Итого	81 683	26 130

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	76 921	76 921	25 708	25 708
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 315	3 315	3	3
3	Итого	80 236	80 236	25 711	25 711
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. и 30.09.2026 г вся сумма депозита в кредитных организациях была размещена в НКО НКЦ (АО).			

Примечание 6. 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 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 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. 14,08 % /Макс. 14,10 %	Мин. дата 10.2026 /Макс. дата 10.2026	Мин. 15,78 % / Макс. 15,78 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 01.2026

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	6 271	6 271	6 325	6 325
2	Итого	6 271	6 271	6 325	6 325
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющей компании. По состоянию на 30.09.2026 г. у Общества отсутствовали дебиторы (на 31.12.2025 г.: 2 дебитора), сумма задолженности которых составляла свыше 1 млн. руб. по каждому дебитору. Общая сумма задолженности этих дебиторов на 30.09.2026 г. составляет 0 млн. руб. (на 31.12.2025 г. 4 млн. руб.) или 0 процентов (на 31.12.2025 г. 64 процента) от общей суммы дебиторской задолженности клиентов.			

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	Прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	999	618	-	1 616
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 456	661	-	2 117
3	накопленная амортизация	(458)	(43)	-	(501)
4	Поступление	-	-	1 097	1 097
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	317	780	(1 097)	-
6	Амортизация	(574)	(167)	-	(741)
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	741	1 231	-	1 972
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 773	1 441	-	3 214
9	накопленная амортизация	(1 032)	(210)	-	(1 242)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	501	1 427	-	1 928
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 773	1 745	-	3 519
12	накопленная амортизация	(1 272)	(318)	-	(1 590)
13	Амортизация	(439)	(349)	-	(788)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	61	1 078	-	1 140
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 773	1 745	-	3 519
16	накопленная амортизация	(1 712)	(667)	-	(2 379)
17	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года и по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам. Все нематериальные активы амортизируемые.			

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	зные средства в собствен	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование		
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	228	-	228
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	240	-	240
3	накопленная амортизация	(12)	-	(12)
4	Амортизация	(60)	-	(60)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	168	-	168
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	240	-	240
7	накопленная амортизация	(72)	-	(72)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	148	-	148
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	240	-	240
10	накопленная амортизация	(92)	-	(92)
11	Поступление	-	382	382
12	Перевод капитальных вложений в основные средства	466	(466)	-
13	Амортизация	(85)	-	(85)
14	Прочее	-	84	84
15	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	528	-	528
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	705	-	705
17	накопленная амортизация	(177)	-	(177)
18	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года и по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют. Все основные средства амортизируемые.		

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 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	1 311	-	1 311	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 707	(90)	4 617	2 956	(90)	2 866
3	Итого	6 018	(90)	5 928	2 956	(90)	2 866
4	Текстовое пояснение	Сумма аванса, уплаченного в связи с осуществлением капитальных вложений или приобретением запасов, на отчетную дату составила 0 тыс. руб.					

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Поступление (создание)	327	713	1 039
2	Признание в составе расходов	(327)	(713)	(1 039)
3	Поступление (создание)	244	250	495
4	Признание в составе расходов	(244)	(250)	(495)

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За 9 месяцев 2026 г.

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на начало периода	90	90
2	Резерв под обесценение на конец периода	90	90

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на начало периода	90	90
2	Резерв под обесценение на конец периода	90	90

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	243	91
2	Прочее	179	718
3	Итого	421	809

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 972	2 520
2	Расчеты по социальному страхованию	2 114	1 051
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	466	75
4	Итого	6 553	3 646

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 13.2

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	Общество с единственным участником. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 года составляет 30 млн. руб.(на 31.12.2025г.: 30 млн. руб.). Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях и полностью оплачен. По состоянию на 30.09.2026 года добавочный капитал Общества включает в себя безвозмездный вклад в имущество от единственного участника в размере 55,84 млн руб (на 31.12.2025 - 46 млн руб).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В отчетном году структура долей в уставном капитале не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на размер инфляции не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	Распределение прибыли в отчетном году на производилось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права, предусмотренные для участников на конец отчетного периода и на конец предыдущего отчетного года не имели место.

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 13.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств (капитала), установленного Центральным Банком Российской Федерации, осуществляется на ежемесячной основе, путем формирования отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества, а также представляются в Центральный Банк Российской Федерации. Регулярный мониторинг уровня достаточности капитала позволяет Обществу прогнозировать уровень необходимых инвестиций в капитал.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 и 2026 гг. нарушений требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России, не было.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	У Общества отсутствуют прочие резервы.

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 183	3 800
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 183	3 800
3	Итого	4 183	3 800

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 14.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 227	1 163
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 227	1 163
3	Итого	2 227	1 163

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 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	117 631	27 987
2	Итого	117 631	27 987
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 115	1 500
4	Итого	1 115	1 500
5	Всего	118 745	29 487

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 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	61 364	8 050
2	Итого	61 364	8 050
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	336	917
4	Итого	336	917
5	Всего	61 700	8 967

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	35 377	24 555
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 236	5 452
3	Прочее	-	32
4	Итого	45 613	30 039

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12 097	8 826
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 117	1 443
3	Итого	15 214	10 268

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Биржевые сборы	-	-
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 342	3 056
3	Расходы на технические услуги	121	95
4	Прочее	2 276	-
5	Итого	5 739	3 151

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
(За последний квартал)

Таблица 17.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 351	1 300
2	Расходы на технические услуги	56	30
3	Прочее	1	-
4	Итого	1 408	1 330

Примечание 18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 469	370
2	Амортизация основных средств	85	60
3	Амортизация нематериальных активов	788	741
4	Расходы по аренде	4 772	2 701
5	Расходы на рекламу и маркетинг	410	3 767
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 778	419
7	Представительские расходы	920	85
8	Транспортные расходы	484	65
9	Расходы на служебные командировки	273	343
10	Прочие хозяйственные расходы	323	1 306
11	Неустойки (штрафы, пени)	6	-
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	215	177
13	Прочее	11 753	2 220
14	Итого	25 276	12 253
15	Текстовое пояснение	Сумма расходов по краткосрочным договорам аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием, составила 4771,95 тыс. руб. Вознаграждение аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год составило 0 тыс. руб.	

Примечание 18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 411	630
2	Амортизация основных средств	45	20
3	Амортизация нематериальных активов	206	299
4	Расходы по аренде	1 597	1 501
5	Расходы на рекламу и маркетинг	214	1 495
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	119	-
7	Представительские расходы	909	38
8	Транспортные расходы	97	48
9	Расходы на служебные командировки	133	96
10	Прочие хозяйственные расходы	122	87
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52	88
12	Прочее	9 567	1 354
13	Итого	14 472	5 655

Примечание 19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	1 475	375
2	Итого	1 475	375

Примечание 19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 19.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	492	125
2	Итого	492	125

Примечание 20. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	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 20. Аренда

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

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(4 767)	(3 262)
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(4 767)	(3 262)
3	Итого	(4 767)	(3 262)

Примечание 21. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	6 227	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 719	(2 898)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	11 945	(2 898)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	11 945	(2 898)

Примечание 21. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 21.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 244	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 087	(1 750)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	8 331	(1 750)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	8 331	(1 750)

Примечание 21. Налог на прибыль

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

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	47 776	(11 782)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	11 944	(2 945)
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	48
4	расходы, не принимаемые к	1	48
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	11 945	(2 898)

Примечание 21. Налог на прибыль

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

Таблица 21.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	33 324	(6 999)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8 331	(1 750)
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	8 331	(1 750)

Примечание 21. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 9 месяцев 2026 г.

Продолжающаяся деятельность Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по выплате краткосрочных воз	993	363	630
2	Расчеты по социальному страхованию и обесп	279	151	129
3	Аудиторские услуги за 2025 год	-	(118)	118
4	Прочее	27	3	24
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 299	398	901
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 695	(6 227)	9 922
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 994	(5 828)	10 823
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Программное обеспечение НМА	(6)	110	(116)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(6)	110	(116)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 988	(5 719)	10 706
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 988	(5 719)	10 706

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 9 месяцев 2025 г.

Продолжающаяся деятельность Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по выплате краткосрочных воз	537	175	362
2	Расчеты по социальному страхованию и обесп	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