

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Единственному участнику
ООО "УК "Олимп Капитал"*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Олимп Капитал»¹, состоящей из:

- бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах организации за 2025 год (форма 0420003);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала организации за 2025 год (форма 0420004);
 - отчета о движении денежных средств организации за 2025 год (форма 0420005);
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

составленной в порядке, установленном Положением Банка России от 02.10.2024 г. № 843-П², содержащим требования Международных стандартов финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «Олимп Капитал» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и Международными стандартами финансовой отчетности, введенными для обязательного применения на территории Российской Федерации.

¹ Далее – ООО «УК «Олимп Капитал», «аудируемое лицо», Общество.

² 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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита¹. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу и его связанным сторонам в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Депозиты в кредитных организациях

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью средств в кредитных организациях по состоянию на 31 декабря 2025 года значение которых составило 206 479 тыс. руб. или 95,7% по отношению к общей сумме активов на указанную дату (на 31.12.2024 г.: 126 103 тыс. руб. или 93,3%). Средства в кредитных организациях представлены депозитами, размещенными в одной кредитной организации, имеющей высокий рейтинг надежности.

Мы убедились в наличии первичных документов по заключенным депозитным договорам с кредитной организацией и соответствии рыночных условий таких депозитов, в правильности начисления процентных доходов, а также получили подтверждения о проведенных операциях.

Наши процедуры включали:

- инспектирование сверки остатков на депозитных счетах, указанных в учетных регистрах аудируемого лица с данными банковских выписок по депозитам на отчетную дату;
- инспектирование первичных документов, подтверждающих право собственности аудируемого лица на депозиты, находящиеся на депозитном счете в кредитной организации;
- тестирование внедренных руководством аудируемого лица процедур контроля за движением средств по депозитным счетам;
- тестирование внедренных руководством средств контроля за оценкой балансовой стоимости средств в кредитной организации и оценкой риска их обесценения;
- инспектирование раскрытия информации об остатках на депозитных счетах в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

¹ Далее – МСА.

В примечании 6 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» представлена подробная информация в отношении размещенных депозитов.

Выручка от оказания услуг по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами

Мы сосредоточились на данном вопросе, поскольку доходы от оказания услуг по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами¹ являются основным источником выручки Общества. За 2025 год комиссионные доходы составили 91 082 тыс. руб. (за 2024 год: 76 416 тыс. руб.), что составляет 74,0% от совокупных доходов Общества. Рост выручки составил 19,2% по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Признание выручки от управления ЗПИФ определяется нами как ключевой вопрос аудита в связи с тем, что расчет вознаграждения управляющей компании основан на стоимости чистых активов управляемых фондов и условиях, установленных правилами доверительного управления² каждого из шести ЗПИФ. Определение суммы вознаграждения требует применения суждения в части корректности расчета стоимости чистых активов фондов, а также правильности применения ставок вознаграждения в соответствии с условиями соответствующих ПДУ.

Наши процедуры включали:

- инспектирование правил доверительного управления ЗПИФ в части условий расчета вознаграждения управляющей компании, включая базу расчета, ставки, периодичность начисления и порядок оплаты;
- пересчет суммы начисленного вознаграждения на основании данных о стоимости чистых активов каждого ЗПИФ и ставок, установленных в ПДУ, с проверкой арифметической правильности расчетов;
- сверку начисленной выручки с данными учетных регистров ЗПИФ;
- проверку полноты и своевременности признания выручки в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;
- анализ дебиторской задолженности ЗПИФ перед управляющей компанией на отчетную дату и проверку поступления оплаты после отчетной даты;
- инспектирование раскрытия информации о выручке от оказания услуг по доверительному управлению ЗПИФ в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В примечании 16 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» представлена информация в отношении выручки от управления инвестиционными фондами.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Единоличный исполнительный орган Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2025 год, составление которого предусмотрено Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней), кото-

¹ Далее – ЗПИФ.

² Далее – ПДУ.

рый, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении прочей информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2025 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до лиц, ответственных за корпоративное управление Обществом.

Ответственность руководства ООО «УК «Олимп Капитал» и лица, ответственного за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом ООО «УК «Олимп Капитал» (утвержден Решением учредителя от 16 декабря 2020 года), Органами управления некредитной финансовой организации являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган аудируемого лица).

Генеральный директор¹ несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и МСФО, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является га-

¹ Далее – Руководство.

рантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме слу-

чаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ» (ОРНЗ 12006049162),

Байрамгалин Ринат Уралович
ОРНЗ 22006108541

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Ведущий аудитор
Леонтьева Инна Валентиновна
ОРНЗ 29406000238

(доверенность № 7 от 12.01.2026 г.)

27 февраля 2026 года



Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Олимп Капитал»,
(ООО «УК «Олимп Капитал»)

ОГРН 1205000119356 от 29.12.2020 г.

Местонахождение:

143420, Московская область,
г.о. Красногорск, д. Михалково,
тер. мэйджор сити, стр. 5, этаж 2,
ком. 42.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОРНЗ 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:

127642, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
ОКРУГ ЮЖНОЕ МЕДВЕДКОВО,
ПРОЕЗД ДЕЖНЁВА, Д. 1, ПОМЕЩ. 6/4.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455 115	1205000119356	50242 10077

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на " 31 " _____ Декабря _____ 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Головая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	5	200	581
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		214 085	133 125
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	206 479	126 103
4	дебиторская задолженность	7	7 606	7 022
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	486	614
7	Отложенные налоговые активы	23	622	592
8	Прочие активы	10	343	219
9	Итого активов		215 736	135 131
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		156 526	623
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	526	623
12	кредиторская задолженность	12	156 000	-
13	Отложенные налоговые обязательства	23	1 153	1 429
14	Прочие обязательства	13	7 759	6 398
15	Итого обязательств		165 438	8 450
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	14	27 000	27 000
17	Добавочный капитал	14	20	-
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 278	99 681
19	Итого капитала		50 298	126 681
20	Итого капитала и обязательств		215 736	135 131

Генеральный директор

(должность)



(подпись)

Бобрович Я.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"06" Февраля 2026 г.

Код территории по ОКЛАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(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 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		26 784	13 898
2	процентные доходы	15	26 784	13 898
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	91 082	76 416
4	Расходы на персонал	17	(20 346)	(16 778)
5	Прямые операционные расходы	18	(4 448)	(16 270)
6	Процентные расходы	19	(85)	(56)
7	Общие и административные расходы	20	(3 248)	(2 855)
8	Прочие доходы	21	5 244	19 148
9	Прочие расходы	21	(400)	(4 382)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		94 583	69 121
11	Налог на прибыль, в том числе:	23	(14 986)	(13 472)
12	текущий налог на прибыль	23	(15 292)	(13 353)
13	отложенный налог на прибыль	23	306	(11 9)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		79 597	55 649
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		79 597	55 649

Генеральный директор

(должность, руководителя)

(подпись)

Бобрович Я.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"06" Февраля 2026 г.



Код территории по ОКЛАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, стронис 5, этаж 2, комната 42

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

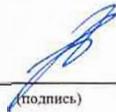
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (испокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01 января 2024 г.		27 000	-	44 032	71 032
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный.		27 000	-	44 032	71 032
3	Остаток на 01 января 2024 г., с учетом корректировки.		27 000	-	44 032	71 032
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	55 650	55 650
5	Остаток на 31 декабря 2024 г.		27 000	-	99 681	126 681
6	Остаток на 01 января 2025 г.		27 000	-	99 681	126 681
7	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный.		27 000	-	99 681	126 681
8	Остаток на 01 января 2025 г., с учетом корректировки.		27 000	-	99 681	126 681
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	79 597	79 597
10	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	(156 000)	(156 000)
11	Прочие взносы акционеров (участников)		-	20	-	20
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		27 000	20	23 278	50 298

Генеральный директор

(должность, руководителя)


(подпись)

Бобрович Я.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"06" Февраля 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		90 498	75 209
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 252)	(2 217)
3	Проценты полученные		29 209	12 058
4	Проценты уплаченные		(85)	(56)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(19 294)	(14 633)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 985)	(410)
7	Уплаченный налог на прибыль		(14 827)	(12 420)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		5 232	(1 442)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		82 496	56 089
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 291 950	400 900
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 374 750)	(456 500)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(82 800)	(55 600)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(96)	(127)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(96)	(127)
15	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		20	-
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(76)	(127)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(381)	362
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	581	219
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	200	581



(подпись)

Бобрович Я.В.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"06" Февраля 2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01048 , дата выдачи лицензии 20.07.2021 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. В деятельности Общества в 2025 году были установлены факты нарушения нормативных актов Банка России, связанные с порядком составления отчетности, что повлекло вынесение предписаний об устранении нарушений Банком России. Меры, вынесенные в предписаниях, Обществом исполнены
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	143420, Московская область, г.о. Красногорск, д Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар : Бобрович Ярослав Викторович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	10 человек на 31.12.2024 г., 10 человек на 31.12.2025 г.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Изменения внешних условий могут оказывать значительное влияние на деятельность любой организации. Внешние условия включают такие факторы, как экономическая ситуация и политические изменения в мире. Руководство считает, что произошедшие изменения внешних условий не оказали значительного влияния на деятельность Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.</p> <p>Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 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"(Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059).</p> <p>При отсутствии показателей (статей) 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 от 01.10.2024 № 843-П.</p> <p>Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

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

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководством непрерывности деятельности Общества в течении срока превышающего 12 месяцев после окончания отчетного периода.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества вносились. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года Положения Банка России от 2 октября 2024 года № 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» Организация внесла изменения в учетную политику в части формализации единого подхода к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и указанного Положения.</p> <p>Характер изменения состоит в закреплении в учетной политике Организации единой методологии ведения бухгалтерского учета на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Положением Банка России от 2 ноября 2021 года № 803-П и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО и Положением № 843-П без применения трансформационных корректировок.</p> <p>Указанное изменение обусловлено требованиями нового нормативного акта Банка России и не привело к корректировкам сравнительных данных за предыдущие отчетные периоды, поскольку Организация и в предшествующих периодах вела бухгалтерский учет и составляла отчетность на основе единой методологии, соответствующей МСФО. Изменение применено перспективно с 1 января 2025 года.</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	Внесение изменений в учетную политику не планируется.
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	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>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.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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 Организация 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 инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств

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.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).</p> <p>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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.</p>

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
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. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
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	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий</p>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний 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>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <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 возникают (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	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы.</p>
37	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы.</p>
38	<p>Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы.</p>
<p>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</p>		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона</p> <p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.</p> <p>При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях» (в целом по Российской Федерации) (% годовых).</p> <p>В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.</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	<p>Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.</p> <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p> <p>Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p>
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Расчет негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды не осуществляется, т.е. договор не предусматривает права выкупа
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	<p>Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - себестоимости; - чистой цене продажи.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Добавочный капитал признается признаются по фактической стоимости.</p>
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала</p>
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.</p>

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 обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</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	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	<p>В случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку - по средневзвешенной стоимости.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	200	-	200	581	-	581
2	Итого	200	-	200	581	-	581
3	Текстовое пояснение	<p>1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 200 тысяч рублей на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г. - 581 тысяча рублей). 55 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2025 г. размещены в одном банке. 78 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2024 г. размещены в одном банке.</p> <p>2. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено. 3. По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.</p> <p>3. По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.</p>					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	200	581
2	Итого	200	581
3	Текстовое пояснение	1. Финансовые и инвестиционные операции не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов отсутствуют.	

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 31 декабря 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:	206 479	-	206 479	126 103	-	126 103
2	Итого	206 479	-	206 479	126 103	-	126 103
3	Текстовое пояснение	<p>1. По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств 206 479 тысяч рублей на 31.12.2025 г.(126 103 тысячи рублей на 31.12.2024 г.) или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях.</p> <p>2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 г. года: 0 тысяч рублей).</p>					

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 31 декабря 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:	13,90%	До 1-го месяца	20,90 % -23,10%	До 1-го месяца

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			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	7 606	-	7 606	7 022	-	7 022
2	Итого	7 606	-	7 606	7 022	-	7 022
3	Текстовое пояснение	По строке "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 7 606 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2025 г., (на 31.12.2024 г - 7 022 тысячи рублей).					

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	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	203	203
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
3	накопленная амортизация	(527)	(527)
4	Амортизация	(203)	(203)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
7	накопленная амортизация	(730)	(730)
8	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
10	накопленная амортизация	(730)	(730)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
13	накопленная амортизация	(730)	(730)
14	Текстовое пояснение	<p>1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы. По состоянию на 31 декабря 2025 года накопленная амортизация по нематериальным активам Общества равна их первоначальной стоимости, остаточная стоимость составляет 0 рублей. Указанные активы продолжают использоваться в деятельности управляющей компании, в связи с чем их списание с бухгалтерского учёта не производилось.</p> <p>2. Организация приобретала нематериальные активы без привлечения заемных средств. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью.</p>	

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	-
2	Поступление	-	1 064	1 064
3	Перевод капитальных вложений в основные средства	1 064	(1 064)	-
4	Выбытие, в том числе:	(308)	-	(308)
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	(423)	-	(423)
6	накопленная амортизация	115	-	115
7	Амортизация	(142)	-	(142)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	614	-	614
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	641	-	641
10	накопленная амортизация	(27)	-	(27)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	614	-	614
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	641	-	641
13	накопленная амортизация	(27)	-	(27)
14	Амортизация	(128)	-	(128)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	486	-	486
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	641	-	641
17	накопленная амортизация	(155)	-	(155)
18	Текстовое пояснение	<p>1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36</p> <p>2. Организация не имеет Незавершенного строительства 3.В</p> <p>составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости. 4.</p> <p>Организация не имеет Зданий. 5.</p> <p>Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31.12.2025 года составляет 486 тысяч рублей, балансовая стоимость которого на 31 декабря 2024 года составляет 614 тысяч рублей.</p> <p>6. По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.</p>		

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 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	-	2
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	343	-	343	217	-	217
3	Итого	343	-	343	219	-	219

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-
2	Поступление (создание)	74	74
3	Признание в составе расходов	(74)	(74)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-
5	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	-
6	Поступление (создание)	42	42
7	Признание в составе расходов	(42)	(42)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	526	623
2	Итого	526	623
3	Текстовое пояснение	В течение 2025 года и 2024 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.	

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,90%	2029 г.	15,90%	2029 г.

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3
1	Расчеты с акционерами, участниками	156 000
2	Итого	156 000
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025г. единственному участнику общества начислены дивиденды размере 156 000 тыс. руб. (2024 : 0 руб.).

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 457	2 727
2	Расчеты по социальному страхованию	648	482
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 654	3 189
4	Итого	7 759	6 398

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 27 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Структура долей в капитале не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию не проводилась.
4	Информация о распределении прибыли	В отчетном периоде было распределение прибыли единственному участнику в размере 156 000 тыс. рублей.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. нет дополнительных прав, предусмотренных для участников.

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение периода Январь-Декабрь 2025 года и Январь-Декабрь 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31 декабря 2025 г. составляет 23 353 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.: 22 212 тыс. руб.). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 31 декабря 2025 г. – 41 720 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.- 118 848 тыс. руб.).</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Общество не создает Резервный фонд.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г .	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	26 784	13 898
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 784	13 898
3	Итого	26 784	13 898

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	91 082	76 416
2	Итого	91 082	76 416
3	Всего	91 082	76 416

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	16 996	14 167
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 206	2 515
3	Прочее	144	96
4	Итого	20 346	16 778
5	Текстовое пояснение	<p>1. Расходы по оплате труда за Январь-Декабрь 2025 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за Январь-Декабрь 2024 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за Январь-Декабрь 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 206 тысяч рублей (за Январь-Декабрь 2024 года: 2 515 тысяч рублей).</p>	

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 448	16 270
2	Итого	4 448	16 270

Примечание 19. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	85	56
2	Итого	85	56

Примечание 20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	128	142
2	Амортизация нематериальных активов	-	203
3	Расходы по аренде	36	37
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	350	250
5	Прочие хозяйственные расходы	24	12
6	Неустойки (штрафы, пени)	225	-
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	312	342
8	Прочее	2 173	1 870
9	Итого	3 248	2 855

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	-	7
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	5 234	19 142
3	Прочее	10	-
4	Итого	5 244	19 148
5	Текстовое пояснение	Возмещение убытков в сумме 5 234 тыс. руб. (за 2024 г.: 19 142 тыс. руб.) получено от ОАО «Автокомбинат № 47» на основании досудебной претензии в связи с уплатой Обществом штрафных санкций Департамента городского имущества г. Москвы за изменение технико-экономических показателей здания. Денежные средства получены в полном объёме.	

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	4 313
2	Прочее	400	69
3	Итого	400	4 382
4	Текстовое пояснение	В составе прочих расходов за 2025 год отражена: - госпошлина в Федеральную антимонопольную службу в сумме 400 тыс руб. (за 2024 год: 0 руб.).	

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет пять лет.
2	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года.
3	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не было.

Примечание 22. Аренда

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	486	614
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	526	623

Примечание 22. Аренда

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

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	85	56
2	проценты уплаченные	85	56
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	96	127
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	96	127
5	Итого	181	183

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	15 292	13 353
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(306)	119
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	14 986	13 472
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	14 986	13 472
5	Текстовое пояснение	Общество применяет УСН. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах: На 31 декабря 2025 г.-15%, на 31 декабря 2024 -15%.	

Примечание 23. Налог на прибыль

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	94 583	69 121
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 187	10 368
3	Прочее	799	3 104
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	14 986	13 472

Примечание 23. Налог на прибыль

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 2025 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 23.3

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	Оценочные обязательства по отпускам	616	134	481
2	Прочее	6	(105)	111
3	Общая сумма отложенного налогового актива	622	30	592
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	622	30	592
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Прочее	(1 153)	276	(1 429)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 153)	276	(1 429)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(531)	306	(837)
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(531)	306	(837)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 2024 г.

Таблица 23.3

Продолжающаяся деятельность

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	Оценочные обязательства по отпускам	481	307	174
2	Прочее	111	31	80
3	Общая сумма отложенного налогового актива	592	338	254
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	592	338	254
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Прочее	(1 429)	(457)	(972)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 429)	(457)	(972)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(837)	(119)	(718)
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(837)	(119)	(718)

Примечание 24. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков</p>	<p>В соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей отражения обесценения финансовых активов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности возврата сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. Резерв формируется на основании профессионального суждения Общества.</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Кредитный риск - риск возникновения потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора, т.е. риск возникновения дефолта заемщика, дебитора или контрагента. Общество подвержено кредитному риску в связи с размещением денежных средств в банковских вкладах, на расчетных счетах в банках, а также в связи с осуществлением предоплаты поставщикам товаров, работ (услуг).</p>

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	<p>Основные признаки отнесения финансового актива к обесцененным (дефолтным):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, отзыв лицензии и пр.). <p>Вероятность дефолта рассчитывается на основании показателей перемещения просроченной задолженности отдельно по виду финансового актива.</p> <p>Все финансовые активы разделяются на группы в зависимости от длительности просроченной задолженности по ним:</p> <ul style="list-style-type: none"> -первая группа - непросроченные финансовые активы (резерв не формируется); -вторая группа - финансовые активы, просроченные до 30 дней (0+) (резерв формируется в размере 10% от задолженности); -третья группа - финансовые активы, просроченные от 31 до 60 дней (30+) (резерв формируется в размере 30% от задолженности); -четвертая группа - финансовые активы, просроченные от 61 до 90 дней (60+) (резерв формируется в размере 50% от задолженности); -пятая группа - финансовые активы, просроченные свыше 90 дней (90+) (резерв формируется в размере 100% от задолженности).
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовый актив списывается с баланса после признания судом должника банкротом.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Руководство Общества применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков в отношении торговой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов на основе исторических статистических данных о величине возникновения кредитных убытков. Макроэкономические данные не используются.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	<p>Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одной из следующих стадий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Стадия 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» – не выявлено существенное увеличение кредитного риска; • Стадия 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – необесцененные активы» – наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными; • Стадия 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – обесцененные активы» – обесцененные финансовые активы. <p>Финансовый актив является кредитно-обесцененным, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, ожидаемая неплатежеспособность, отзыв лицензии и пр.).

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений не было
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Операций не было.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Операций не было.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Операций не было.

Примечание 24. Управление рисками

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	194	7
2	расчетные счета	194	7
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	206 479	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	-
5	Итого	206 672	7
6	Текстовое пояснение	<p>При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего: • во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; • при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта; • Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до от ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА; • Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА; • Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C; • Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D; • Без рейтинга – данная классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего так и внешнего рейтинга.</p>	

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	581
2	расчетные счета	581
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	126 103
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	126 103
5	Итого	126 684

Примечание 24. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 606
2	дебиторская задолженность клиентов	7 606
3	Итого	7 606
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 г. и по состоянию на 31 декабря 2024 г. в графе «Без рейтинга» отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 022
2	дебиторская задолженность клиентов	7 022
3	Итого	7 022

Примечание 24. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	200	200
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	214 085
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	206 479
4	дебиторская задолженность	7 606	7 606
5	Прочее	343	343
6	Итого активов	214 628	214 628
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 526)	(156 526)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(526)	(526)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 759)	(7 759)
11	Итого обязательств	(164 285)	(164 285)
12	Чистая балансовая позиция	50 343	50 343

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	581	581
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 125	133 125
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	126 103	126 103
4	дебиторская задолженность	7 022	7 022
5	Прочее	219	219
6	Итого активов	133 925	133 925
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(623)	(623)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(623)	(623)
9	Прочее	(6 398)	(6 398)
10	Итого обязательств	(7 021)	(7 021)
11	Чистая балансовая позиция	126 904	126 904

Примечание 24. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.5

Номер показателя	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	156 045	135	182	182	144	156 688
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	45	135	182	182	144	688
3	обязательства по аренде	45	135	182	182	144	688
4	кредиторская задолженность, в том числе:	156 000	-	-	-	-	156 000
5	расчеты с акционерами, участниками	156 000	-	-	-	-	156 000
6	Итого обязательств	156 045	135	182	182	144	156 688

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.5

Номер показателя	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45	135	182	182	182	144	870
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	45	135	182	182	182	144	870
3	обязательства по аренде	45	135	182	182	182	144	870
4	Итого обязательств	45	135	182	182	182	144	870

Примечание 24. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.6

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	200	-	-	-	-	200
2	расчетные счета	200	-	-	-	-	200
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	-	-	-	-	214 085
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	206 479	-	-	-	-	206 479
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	-	-	-	-	206 479
6	дебиторская задолженность, в том числе:	7 606	-	-	-	-	7 606
7	дебиторская задолженность клиентов	7 606	-	-	-	-	7 607
8	Итого активов	214 285	-	-	-	-	214 285
Раздел II. Обязательства							
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 026)	(85)	(129)	(150)	(136)	(156 526)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(26)	(85)	(129)	(150)	(136)	(526)
11	обязательства по аренде	(26)	(85)	(129)	(150)	(136)	(526)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(156 000)	-	-	-	-	(156 000)
13	расчеты с акционерами, участниками	(156 000)	-	-	-	-	(156 000)
14	Итого обязательств	(156 026)	(85)	(129)	(150)	(136)	(156 526)
15	Итого разрыв ликвидности	58 259	(85)	(129)	(150)	(136)	57 760

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

Таблица 24.6

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	581	-	-	-	-	-	581
2	расчетные счета	581	-	-	-	-	-	581
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 125	-	-	-	-	-	133 125
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	126 103	-	-	-	-	-	126 103
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	126 103	-	-	-	-	-	126 103
6	дебиторская задолженность, в том числе:	7 022	-	-	-	-	-	7 022
7	дебиторская задолженность клиентов	7 022	-	-	-	-	-	7 022
8	Итого активов	133 706	-	-	-	-	-	133 706
Раздел II. Обязательства								
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(23)	(73)	(112)	(129)	(150)	(136)	(623)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(23)	(73)	(112)	(129)	(150)	(136)	(623)
11	обязательства по аренде	(23)	(73)	(112)	(129)	(150)	(136)	(623)
12	Итого обязательств	(23)	(73)	(112)	(129)	(150)	(136)	(623)
13	Итого разрыв ликвидности	133 683	(73)	(112)	(129)	(150)	(136)	133 083

Примечание 24. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	200	200
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	214 085
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	206 479
4	дебиторская задолженность	7 606	7 606
5	Прочее	343	343
6	Итого активов	214 628	214 628
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 526)	(156 526)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(526)	(526)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 759)	(7 759)
11	Итого обязательств	(164 285)	(164 285)
12	Чистая балансовая позиция	50 343	50 343

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 24.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	581	581
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 125	133 125
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	126 103	126 103
4	дебиторская задолженность	7 022	7 022
5	Прочее	219	219
6	Итого активов	133 925	133 925
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(623)	(623)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(623)	(623)
9	кредиторская задолженность	-	-
10	Прочее	(6 398)	(6 398)
11	Итого обязательств	(7 021)	(7 021)
12	Чистая балансовая позиция	126 904	126 904

Примечание 24. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 24.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение	Общество не совершает и не планирует совершать валютные операции анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску не осуществляется. Валютный риск отсутствует.				

Примечание 24. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 24.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рубли	2 %	4 128	4 128	2 472	2 472
2	Рубли	-2 %	(4 128)	(4 128)	(2 472)	(2 472)
3	Тестовое пояснение	<p>Показывается влияние изменений связанных с изменением процентной ставки на 200 базисных пункта по банковским вкладам/средствам, размещенным в кредитных организациях при том, что все остальные условия остаются неизменными.</p> <p>В связи с тем, что Общество размещает вклады по фиксированным процентным ставкам, капитал и прибыль до налогообложения показывают низкую чувствительность к прочему ценовому риску.</p>				

Примечание 24. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 24.10

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение	Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к возможным изменениям прочего ценового риска не проводится ввиду их отсутствия.				

Примечание 25. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	<p>Изменение доступности котировок на активном рынке (например, ценные бумаги перестали котироваться или начали котироваться на активной бирже).</p> <p>Изменение в уровне прозрачности и наблюдаемости входных данных, используемых при оценке.</p> <p>Классификация рынка как активного или неактивного.</p> <p>Влияние волатильности или ликвидности рынка.</p> <p>Переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде не осуществлялось.</p>
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	<p>Причины переводов из уровня 2 в уровень 3 могут включать:</p> <p>Потеря достоверных рыночных данных (входные данные перестают быть наблюдаемыми).</p> <p>Изменение модели оценки (например, переход на оценку с большей долей экспертных суждений).</p> <p>Существенное снижение активности на рынке актива или обязательства.</p> <p>В отчетном периоде не было переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости.</p>
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	<p>В связи с оценкой справедливой стоимости активов, относящихся к третьему уровню иерархии справедливой стоимости, Общество раскрывает чувствительность к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, используемых в следующих моделях оценки:</p> <p>Дисконтированные денежные потоки</p> <p>Темпы роста денежных потоков.</p> <p>Оценка рыночных мультипликаторов.</p> <p>Оценка стоимости активов на основе аналогов.</p> <p>Ненаблюдаемые данные могут включать такие параметры, как ставки дисконтирования, темпы роста, рыночные мультипликаторы и другие специфические характеристики, которые нельзя напрямую получить из рыночных данных.</p> <p>Чувствительность отражает, как изменения этих параметров повлияют на расчет справедливой стоимости (положительно или отрицательно).</p>

4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	<p>Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом:</p> <p>(i) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств,</p> <p>(ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные прямо либо косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (например, цены), и</p> <p>(iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).</p>
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	<p>Уровень 2 (Наблюдаемые исходные данные):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Цены на аналогичные финансовые инструменты на менее ликвидных рынках. - Ставки дисконтирования на основе рыночных данных для аналогичных кредитных инструментов. - Сделки на закрытых рынках для аналогичных активов. <p>Уровень 3 (Ненаблюдаемые исходные данные):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ставки дисконтирования, определенные на основе оценки специалистами Общества. - Прогнозируемые денежные потоки на основе внутренней аналитики и субъективных предположений о росте выручки и затрат. - Рыночные мультипликаторы, использующие оценки аналогичных частных компаний. - Оценки рыночного риска и ликвидности, полученные с использованием внутренних моделей и предположений.

Примечание 25. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	200	206 479	7 607	214 286	214 286
2	денежные средства, в том числе:	200	-	-	200	200
3	расчетные счета	200	-	-	200	200
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	206 479	7 606	214 085	214 085
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	206 479	-	206 479	206 479
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	206 479	-	206 479	206 479
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 606	7 607	7 607
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 606	7 607	7 607
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	156 526	156 526	156 526
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	156 526	156 526	156 526
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	526	526	526
12	обязательства по аренде	-	-	526	526	526
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	156 000	156 000	156 000
14	расчеты с акционерами, участниками	-	-	156 000	156 000	156 000

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	581	126 103	7 022	133 706	133 706
2	денежные средства, в том числе:	581	-	-	581	581
3	расчетные счета	581	-	-	581	581
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	126 103	7 022	133 125	133 125
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	126 103	-	126 103	126 103
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	126 103	-	126 103	126 103
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 022	7 022	7 022
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 022	7 022	7 022
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	623	623	623
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	623	623	623
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	623	623	623
12	обязательства по аренде	-	-	623	623	623

Примечание 25. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4
1	Прочее	343	343
2	Итого	343	343
3	Текстовое пояснение	Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам - на 31 декабря 2025 г.- 343 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 г. - 219 тыс. рублей.	

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4
1	Прочее	219	219
2	Итого	219	219

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	156 000	156 000
2	кредиторская задолженность	-	156 000	156 000
3	Прочие обязательства	860	-	860
4	Текстовое пояснение	<p>1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируруемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: Выплата заработной платы Генеральному директору. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. 2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей). 3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей). 4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2025 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей). 5. По строке "Кредиторская задолженность" отражена задолженность по выплате дивидендов единственному участнику.</p>		

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	603	603

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За 2025 г.

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	2 549	2 549

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За 2024 г.

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	2 339	2 339

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 549	2 339
2	Итого	2 549	2 339
3	Текстовое пояснение	<p>1. Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за Январь-Декабрь 2025 г. - 2 160 тысяч рублей, За Январь-Декабрь 2024 г. - 2 000 тысяч рублей. • Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за Январь-Декабрь 2025 г. - 389 тысяч рублей, за Январь-Декабрь 2024 г. - 339 тысяч рублей.</p> <p>2. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.</p>	

66

Примечание 27. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 27.1

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 окончания отчетного периода не было

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Бобрович Я.В.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"06" Февраля 2026 г.



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
79 (Семьдесят девять) листов
Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ»

Байрамгалин Р.У.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be the name of the director, Bayramgalin R.U.