Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268560000	95782488	1227700350536	7708405952

Бухгалтерский баланс организации

на "30" сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИВЛ-инвест" (ООО "ИВЛ-инвест")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121609, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Крылатское, ш. Рублёвское, д. 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная,

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	на 30 сентября 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	440	921
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		139 893	71 359
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	133 908	66 886
4	дебиторская задолженность	7	5 985	4 473
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		1 059	1 127
6	Основные средства и капитальные вложения в них		5 734	6 381
7	Отложенные налоговые активы		64 044	56 106
8	Прочие активы		830	211
9	Итого активов		212 000	136 105
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		60	63
11	кредиторская задолженность		60	63
12	Отложенные налоговые обязательства		1 143	900
13	Прочие обязательства		3 144	3 675
14	Итого обязательств		4 347	4 638
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	8	100 000	100 000
16	Добавочный капитал	8	300 000	200 000
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(192 347)	(168 533)
18	Итого капитала		207 653	131 467
19	Итого капитала и обязательств		212 000	136 105

Генеральный директор _____ Лупичёва Ирина Владимировна

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

"27" октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268560000	95782488	1227700350536	7708405952

Отчет о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИВЛ-инвест" (ООО "ИВЛ-инвест")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121609, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Крылатское, ш. Рублёвское, д. 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.	за III квартал 2026 г.	за III квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 962	17 654	4 775	4 886
2	процентные доходы	9	10 004	17 799	4 550	4 816
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(42)	(145)	225	70
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	10	49 288	37 397	17 644	12 603
5	Расходы на персонал		(80 515)	(77 023)	(23 626)	(23 769)
6	Прямые операционные расходы		(95)	(95)	-	-
7	Общие и административные расходы		(9 589)	(11 215)	(3 062)	(4 222)
8	Прочие расходы		(561)	(343)	(92)	(80)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(31 510)	(33 625)	(4 361)	(10 582)
10	Налог на прибыль, в том числе:		7 696	8 142	1 061	2 455
11	отложенный налог на прибыль		7 696	8 142	1 061	2 455
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		(23 814)	(25 483)	(3 300)	(8 127)
13	Итого совокупного дохода		(23 814)	(25 483)	(3 300)	(8 127)

Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Лупичёва Ирина Владимировна (фамилия, имя, отчество (при наличии)

"27" октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268560000	95782488	1227700350536	7708405952

Отчет об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИВЛ-инвест" (ООО "ИВЛ-инвест")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121609, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Крылатское, ш. Рублёвское, д. 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(120 362)	179 638
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(120 362)	179 638
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(120 362)	179 638
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 483)	(25 483)
5	Остаток на 30 сентября 2025 г.		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(145 845)	154 155
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(168 533)	131 467
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(168 533)	131 467
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		100 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(168 533)	131 467
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23 814)	(23 814)
10	Прочие взносы акционеров (участников)		-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000
11	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		100 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(192 347)	207 653

Генеральный директор _____ Лупичёва Ирина Владимировна

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

"27" октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268560000	95782488	1227700350536	7708405952

Отчет о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИВЛ-инвест" (ООО "ИВЛ-инвест")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121609, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Крылатское, ш. Рублёвское, д. 28

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		47 781	37 594
2	Проценты полученные		9 089	17 561
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(80 203)	(76 400)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 904)	(10 529)
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(95)	16
6	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(34 332)	(31 758)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(726)
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		233 418	244 185
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(299 567)	(213 425)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(66 149)	30 034
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		100 000	-
12	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		100 000	-
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(481)	(1 724)
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	921	2 031
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	440	307

Генеральный директор _____ Лупичёва Ирина Владимировна

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

"27" октября 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

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)	21-000-1-01065, 09.12.2022
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121609, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, ш. Рублёвское, д. 28
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	У Общества отсутствует материнское предприятие, конечным бенефициаром является Лупичёва Ирина Владимировна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность работников организации на начало отчетного периода - 18 человек. Фактическая численность работников организации на конец отчетного периода - 18 человек.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	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.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В III квартале 2026 года российский энергетический экспорт характеризовался ростом как физических объёмов, так и стоимости поставок. За четыре недели к 27 сентября морской экспорт российской нефти достиг 3,71 млн баррелей в сутки — максимума за полтора месяца, а недельная стоимость экспорта составила 2,75 млрд долларов, что стало максимумом с 2022 года. В сентябре морской экспорт нефти составил 4,088 млн баррелей в сутки, увеличившись на 8% к августу и на 3% к сентябрю 2026 года; средняя цена Urals превысила 92 доллара за баррель. ОПЕК+ в сентябре завершил последний раунд увеличения добычи на 188 тыс. баррелей в сутки, после чего до конца года дальнейшее повышение не предусмотрено. По данным Росстата, рост ВВП по итогам 2025 года подтверждён на уровне 1,0%. В 2026 году экономическая динамика восстановилась после спада в I квартале: во II квартале объём ВВП в текущих ценах составил 56 166,3 млрд рублей с ростом на 1,3% в годовом выражении, а за январь – июнь 2026 года ВВП достиг 106 035,8 млрд рублей, увеличившись на 0,6% к аналогичному периоду 2025 года. Спад I квартала (99,8% к I кварталу 2025 года) был в значительной степени связан с разовыми сезонными и календарными факторами и оказался непродолжительным. Минэкономразвития РФ в сентябре повысило прогноз роста ВВП по итогам 2026 года с 0,4% до 0,6%, одновременно понизив прогноз инвестиций в основной капитал с -1,5% до -5,4%. Международный валютный фонд в июле 2026 года подтвердил прогноз роста российской экономики на уровне 1,1%. Банк России к октябрю 2026 года сохранил ключевую ставку на уровне 14,00% годовых (против 15,0% на 31.03.2026 и 14,25% в июне 2026 года). На заседании 11 сентября 2026 года Банк России принял решение оставить ставку без изменений, отметив усиление устойчивого роста цен до 5–6% в пересчете на год. Пространство для дальнейшего снижения ставки уменьшилось, поскольку проинфляционные риски по-прежнему преобладают над дезинфляционными. На заседании регулятором было отмечено усиление устойчивого роста цен до 5–6% в пересчете на год. По прогнозу Банка России, годовая инфляция снизится до 4,5–5,5% по итогам 2026 года. Фактическая макроэкономическая траектория во II полугодии 2026 года остается чувствительной к динамике курса рубля, решениям ОПЕК+ и дальнейшей траектории ключевой ставки. В Минэкономразвития отмечают замедление доступных темпов роста в связи с исчерпанием ряда факторов расширения. В условиях высокой неопределенности бюджетных расходов и сохранения инфляционного давления регулятор сохраняет жесткую риторику, допуская паузу в снижении ставки. Общество продолжает применять риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес-среды. Данный подход позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство считает, что принимаются необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности применяются правила, установленные действующим на территории Российской Федерации Положением 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" и положения Международных стандартов финансовой отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с порядком, установленным положениями и указаниями Банка России, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности (далее – «ОСБУ») и Учетной политикой Общества. В случае невозможности применения порядка, установленного положениями и указаниями Банка России, а также какого-либо из отраслевых стандартов, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Изменение подходов к классификации денежных потоков, отраженных по статье "Оплата прочих административных и операционных расходов".
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В целях обеспечения сопоставимости сравнительных данных Организацией в "Отчете о движении денежных средств организации" за 1 полугодие 2025 года были произведены: - перенос из строки "Оплата прочих административных и операционных расходов" суммы в размере 16 тыс.руб. в состав строки "Прочие денежные потоки от операционной деятельности". - перенос из строки "Оплата прочих административных и операционных расходов" суммы в размере -283 тыс.руб. в состав строки "Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам".
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В "Отчете о движении денежных средств организации" сравнительные суммы показателей, которые являлись предметом реклассификации представлены следующими образом: Сумма потоков денежных средств, отраженных по строке "Оплата прочих административных и операционных расходов" до реклассификации: -10 797 тыс.руб (после реклассификации: -10 529 тыс.руб.); Сумма потоков денежных средств, отраженных по строке "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" до реклассификации: 0 тыс.руб. (после реклассификации: 16 тыс.руб.). Сумма потоков денежных средств, отраженных по строке "Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам" до реклассификации: -76 117 тыс.руб. (после реклассификации: -76 400 тыс.руб.).
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	Организация не применяла учетную политику ретроспективно, в связи с чем, влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года отсутствует. Реклассификация сравнительных сумм, проведенная организацией в "Отчете о движении денежных средств организации" не оказала существенного влияния на сравнительную информацию предыдущего сопоставимого периода. Влияние на остатки на начало отчетного и предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок также отсутствует.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения произведены и в последующих периодах.
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	Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности включают: - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход; - определение срока аренды. Общество арендует офисное помещение у третьих лиц. При определении срока аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров. В результате действующий договор аренды был определен как договор краткосрочной аренды.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом при проведении оценки Общество использует подходы МСФО 13 и МСФО 9. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента. Метод эффективной ставки процента не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату оценки. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У Общества отсутствуют намерения или необходимость в прекращении своей деятельности. Руководство уверено в способности Общества выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В текст Учетной политики внесен ряд изменений, связанных с вступлением в силу с 2026 года следующих регламентирующих документов Банка России: Указание Банка России от 10.10.2025 N 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" Положение Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада" Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" Указание Банка России от 30.06.2025 N 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Отдельные изменения в учетную политику Общества, связанные с вступлением в силу вышеуказанных документов, не носят существенного характера и направлены на уточнение отдельных положений и формулировок. Применение данных поправок не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации. В данный момент Общество оценивает влияние применения нового международного стандарта на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). В соответствии с данным стандартом дочерние организации, которые попадают под определенные критерии, могут применять упрощенные требования к раскрытию информации в своей консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. Общество не ожидает, что применение нового международного стандарта окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов — поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки уточняют классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям, а также дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства в случаях урегулирование обязательств через электронные платежные системы. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО − том 11» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты): - поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске»; - поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки». Поправки включают разъяснения, упрощения, исправления и изменения, направленные на повышение согласованности нескольких стандартов бухгалтерского учёта МСФО. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. - Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Организация применяет поправки, если: ее функциональной валютой является валюта негиперинфляционной экономики и она переводит свою финансовую отчетность в валюту гиперинфляционной экономики; или она переводит в валюту гиперинфляционной экономики финансовые показатели зарубежной деятельности, функциональной валютой которой является валюта негиперинфляционной экономики. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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	ФСБУ 9/2025 «Доходы» (утвержден в 2025 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию информации о доходах экономических субъектов (за исключением некоммерческих организаций) в бухгалтерском учете. Общество не ожидает, что применение нового ФСБУ окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств и не подверженные значительному риску изменения их стоимости. К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся наличные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, включая проценты, которые свободно конвертируются в заранее известные суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Категория инвестиций в дочерние и ассоциированные организации Обществом не формируется.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается нетто-величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм и намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо

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	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: - в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов либо с учетом НДС, если основные средства используются при реализации работ, услуг не облагаемых НДС; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество выделяет следующие однородные классификационные группы основных средств: - Офисное и компьютерное оборудование; - Прочие основные средства; Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного НДС). Активы, не соответствующие критериям признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью ниже минимальной стоимости объекта, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания стоимости основного средства в течение срока его полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. В отдельных случаях в целях установления сроков полезного использования Общество применяет классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения. Пересмотр и, в случае необходимости корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или - приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов) или является результатом договорных или других юридических прав, независимо от наличия возможности эти права передавать или отделять от предприятия или от других прав и обязательств; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Обществом. Расходами на приобретение нематериального актива являются: 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. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериальных активов, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного НДС). Активы, не соответствующие критериям признания их в качестве объектов нематериальных активов, и стоимостью ниже минимальной стоимости объекта, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы. Прекращение признания нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, производится с даты принятия решения о прекращении использования.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Неприменимо
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В течение отчетного периода и сопоставимого периода у Общества отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок. 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.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Неприменимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество, выступая в качестве арендатора признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде, в случае если аренда классифицирована как долгосрочная, и стоимость базового актива превышает 300 тыс. рублей. Обязательства по аренде признаются в размере приведенной на дату начала аренды стоимости будущих арендных платежей (без НДС) обусловленные договором аренды. Денежные потоки должны быть надежно определены на момент признания актива. Актив в форме права пользования признается в сумме равной сумме признанного обязательства по аренде, увеличенной на сумму выплаченных ранее даты начала аренды (авансом) арендных платежей и сумму затрат, которые не были бы понесены, если бы договор аренды не был заключен. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам Общества. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом - арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования, при применении выше описанного метода учета, оцениваются Обществом с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды. Начисление амортизации актива в форме права пользования прекращается на дату прекращения признания актива, обычно на дату подписания акта приема передачи предмета аренды от арендатора к арендодателю. Общество проводит тестирование активов на предмет наличия признаков обесценения один раз в год. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода в соответствии с пунктами 59 - 64 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Обязательства Общества по аренде прекращают признаваться на дату погашения задолженности перед арендодателем.

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует право освобождения, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью. В соответствии с учетной политикой, в случае если договор аренды классифицируется для целей бухгалтерского учета как договор аренды актива с низкой стоимостью или как договор краткосрочной аренды, то арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочная аренда – это срок которой составляет не более 12 месяцев с начала срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом - арендатором учитывается планируемый срок аренды. Для классификации активов как активов с низкой стоимостью учитывается, что: - оценка проводится на основе стоимости нового актива независимо от того, арендуется новый актив или актив, бывший в употреблении; - имеются в виду арендуемые активы в размере не более 300 тыс. рублей, которые, кроме того, мало зависят от других активов или имеют с ними очень слабую связь. Данные договоры не учитываются на балансе как отдельный базовый актив.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Неприменимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо
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	Неприменимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При проведении операций с запасами Общество руководствуется Положениями Банка России и соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности. Запасами считаются активы, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов его хозяйственной деятельности, которые должны принести ему экономические выгоды в будущем. Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость). Оценка на обесценение запасов производится на конец отчетного года. Если балансовая стоимость запасов будет выше чистой стоимости продажи, то на разницу формируется резерв под обесценение.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Под оценочным обязательством некредитного характера понимается обязательство Общества с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины, которое может возникнуть: из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров; в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности, возникшие в результате прошлого события. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее финансово–хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать; б) вероятность выбытия ресурсов Общества, содержащих экономическую выгоду, необходимых для исполнения оценочного обязательства, более 50 %; в) величина оценочного обязательства может быть надежно и обоснованно оценена. Прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Резервы принимаются к учету в размере, равном сумме предполагаемых затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Сумма признанного резерва (оценочного обязательства) должна представлять собой наилучшую оценку расходов, необходимых для исполнения существующей обязанности на отчетную дату, т.е. суммы, которые Общество должно рационально уплатить для исполнения обязанности на отчетную дату, или перевести в это время третьей стороне. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Только затраты, в отношении которых резерв был признан, списываются за его счет.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	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. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Неприменимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Неприменимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества 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.
52	Порядок отражения дивидендов	Неприменимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание и последующий учет прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета, указаниям и положениям Банка России, устанавливающим порядок ведения бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.			на 31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	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	440	0	440	921	0	921
2	Итого	440	0	440	921	0	921
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 у Организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2025: в 2-х кредитных организациях). Счета в банках-нерезидентах по состоянию на 30.09.2026 у организации отсутствовали (на 31.12.2025: отсутствовали). Совокупная сумма остатков денежных средств в указанных кредитных организациях по состоянию на 30.09.2026 составляла 440 тыс.руб. (на 31.12.2025 : 922 тыс.руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025: 100 процентов). По состоянию на 30.09.2026 у Организации отсутствовали суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности Организации и на погашение ее инвестиционных обязательств (на 31.12.2025: отсутствовали).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	440	921
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	440	921
4	Текстовое пояснение	В отчетном периоде у Организации отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов (в сопоставимом периоде: отсутствовали).	

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.			на 31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	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:	134 041	(133)	133 908	66 977	(91)	66 886
2	Итого	134 041	(133)	133 908	66 977	(91)	66 886
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 у Организации были остатки размещенных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2025: в 2-х кредитных организациях). Размещенные средства в банках-нерезидентах по состоянию на 30.09.2026 у Организации отсутствовали (на 31.12.2025: отсутствовали). Совокупная сумма остатков размещенных средств в указанных кредитных организациях по состоянию на 30.09.2026 составляла 134 041 тыс.руб. (на 31.12.2025: 66 977 тыс.руб.), или 100 процентов от общей суммы размещенных средств (на 31.12.2025: 100 процентов).					

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.		на 31 декабря 2025 г.	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 13,20 % / Макс. 13,30 %	Мин. дата 10.2026 / Макс. дата 11.2026	Мин. 15,00 % / Макс. 15,50 %	Мин. дата 02.2026 / Макс. дата 03.2026

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.			на 31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	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	5 753	-	5 753	4 247	-	4 247
2	Прочее	232	-	232	226	-	226
3	Итого	5 985	-	5 985	4 473	-	4 473
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 30.09.2026 и на 31.12.2025 представлена задолженностью клиентов по оплате вознаграждения за услуги доверительного управления паевыми инвестиционными фондами. Сумма соответствующей задолженности по состоянию на 30.09.2026 составляет 5 753 тыс.руб. (на 31.12.2025.: 4 247 тыс.руб.). По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года у Организации нет просроченной дебиторской задолженности. Информация о кредитных рейтингах контрагентов по дебиторской задолженности представлена в таблице «Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам» примечания «Управление рисками». Информация о сроках погашения дебиторской задолженности представлена в таблице «Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения» примечания «Управление рисками».					

Примечание 8. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 8.1

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	100% доля в капитале принадлежит единственному участнику – физическому лицу
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В отчетном и сопоставимом периоде структура долей в капитале не изменялась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	В отчетном и сопоставимом периоде Организация не проводила корректировку капитала на инфляцию.
4	Информация о распределении прибыли	Распределение прибыли не проводилось в связи с полученным убытком по итогам отчетного и сопоставимого периодов.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на конец и начало отчетного периода, а также и на конец предыдущего года не предусмотрены

Управление капиталом

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В соответствии с требованиями Указания Банка России № 4075-У от 19.07.2016 г., Организация ежемесячно осуществляет расчет размера собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России. Дополнительно, в целях недопущения нарушений требований к величиене капитала, установленных Банком России Организация ежедневно осуществляет расчет приближенного размера собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по статьям активов и обязательств, что позволяет оперативно выявлять возможные риски при осуществлении Организацией профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Организации.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В отчетном и сопоставимом периодах факты нарушения Организацией требований к величине капитала, установленных Банком России не зафиксировано. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс руб.. На 30.09.2026 года величина собственных средств Организации составляет 36 507 тыс руб. (на 31.12.2025 года: 27 350 тыс руб.).
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Организация не формирует прочие резервы.

Примечание 9. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 004	17 799
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 806	17 636
3	прочее	198	163
4	Итого	10 004	17 799

Процентные доходы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	за III квартал 2026 г.	за III квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 550	4 816
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 491	4 796
3	прочее	59	20
4	Итого	4 550	4 816

Примечание 10. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	49 288	37 397
2	Итого	49 288	37 397
3	Всего	49 288	37 397

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	за III квартал 2026 г.	за III квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	17 644	12 603
2	Итого	17 644	12 603
3	Всего	17 644	12 603

Примечание 11. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	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	Риск-ориентированный подход основан на проверке контрагента, сведению к минимуму кредитного риска из дебиторской задолженности. Выбор контрагентов кредитных организаций с кредитным рейтингом, с ограничением срока размещения депозитов до 1 года. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на основе информации, которая является доступной без чрезмерных затрат и усилий, включая информацию о прошлом опыте возникновения убытков, об обоснованных прогнозах собираемости будущих денежных потоков, о других уместных наблюдаемых данных, отражающих текущие условия. Наблюдаемые данные относительно таких событий включают существенные финансовые трудности контрагента, возникновение реальной угрозы банкротства должника, сворачивание активного рынка данного финансового актива из-за финансовых трудностей, покупка или выпуск финансового актива с очень большой скидкой (дисконтом), что указывает на понесенные кредитные убытки. В качестве признаков угрозы банкротства компании-(должника) Общество рассматривает следующие факторы: - информацию из официальных источников о поданных исковых заявлениях в суд о признании компании (должника) банкротом, о поданных или удовлетворенных исковых заявлениях о взыскании с компании- (должника) денежных средств, что влечет (может повлечь) значительное ухудшение финансового положения компании (должника) и невозможность удовлетворения требований кредиторов, - наличие фактов неисполнения обязательств по возврату финансового актива в предыдущие периоды. Общество анализирует количественные и качественные факторы, которые специфичны для контрагента (должника компании), включая текущую оценку кредитоспособности контрагента (должника).
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Организация подвержена кредитным рискам в части размещения денежных средств на счетах в кредитных организациях. Организация оценивает уровень кредитного риска с использованием кредитных рейтингов кредитных организаций, присвоенных рейтинговыми агентствами и размещает денежные средства в организациях с присвоенными кредитными рейтингами.

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Организация определяет дефолт как неспособность должника выполнить принятые на себя обязательства в установленные сроки. Общество принимает допущение о том, что факт дефолта должен быть признан в течение 90 дней с момента возникновения просрочки (если только у Общества нет обоснованной и подтвержденной информации о том, что для нее можно использовать более длительный срок просрочки). Определение отвечает требованиям МСФО 9 и целям Организации по определению кредитного риска.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Списание финансовых активов может производиться исключительно в отношении безнадежных активов, по которым отсутствует реальная возможность получения экономической выгоды, в соответствии с приказом руководителя организации о списании, на основании заключения о невозможности взыскания, подготовленного по результатам комплексной оценки вероятности взыскания с учетом установленных внутренних критериев и подтверждающих документов. Выявление безнадежных активов, производится в процессе мониторинга состояния активов осуществляемого на регулярной основе.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Организация не использует подход к оценке ожидаемых кредитных убытков на групповой основе
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество принимает во внимание общие экономические условия и текущую, и прогнозируемую фазы экономического цикла, однако предполагает, что влияние макроэкономических факторов оказывает ограниченное влияние на риск получения кредитных убытков, в силу достаточно коротких сроков размещения средств.
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	Оценка 12-месячных ожидаемых кредитных убытков производится на основе исторических данных о дефолтах с учетом текущей экономической ситуации с использованием модели оценки модели вероятности дефолта (PD), основанная на рейтинговой системе внутренних оценок кредитоспособности заемщиков. При оценке ожидаемых кредитных убытков за весь срок используются инструменты сценарного анализа. Для определения существенного увеличения кредитного риска используются как количественные критерии – такие как значительное ухудшение рейтинга заемщика, резкий рост вероятности дефолта, снижение уровня обслуживания долга, так и качественные - изменение отраслевой принадлежности должника, ухудшение его финансового положения, неблагоприятные изменения в экономике. Определение кредитно-обесцененного актива производится при наличии объективных признаков обесценения - существенной просрочке платежа, банкротстве должника, реструктуризации долга на существенно худших для организации условиях и субъективных признаков - значительное ухудшения финансового положения должника, неблагоприятных изменениях в отрасли. Используемые модели и методики оценки регулярно тестируются и корректируются с учетом изменений в экономической среде и накопленного опыта. При этом учитываются как макроэкономические факторы, так и специфические риски отдельных заемщиков и отраслей. Допущения при оценке включают: стабильность экономических условий в среднесрочной перспективе, сохранение существующих методов оценки рисков, адекватность исторических данных для прогнозирования будущих событий, Корректность используемых статистических моделей. Все расчеты и оценки документируются и подвергаются внутреннему контролю для обеспечения их достоверности и надежности.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений в модели оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, не вносилось.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения в течение отчетного периода отсутствовали.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Обеспечение по финансовым инструментам в течение отчетного периода отсутствовало.
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	В течение отчетного периода все договорные суммы по финансовым активам погашались без нарушения сроков

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26	415	-	-	-
2	расчетные счета	26	415	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 828	93 213	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 828	93 213	-	-	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	5 985
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	5 753
7	прочее	-	-	-	-	231
8	Итого	40 854	93 628	-	-	5 985
9	Текстовое пояснение	При составлении таблицы были использованы уровни кредитных рейтингов АО "Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство" и АО «Эксперт РА».				

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 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	35	887	-	-	-
2	расчетные счета	35	887	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 953	35 024	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 953	35 024	-	-	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 473
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 247
7	прочее	-	-	-	-	226
8	Итого	31 988	35 911	-	-	4 473

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 11.2

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	440	-	-	-	-	-	-	440
2	расчетные счета	440	-	-	-	-	-	-	440
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139 893	-	-	-	-	-	-	139 893
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	133 908	-	-	-	-	-	-	133 908
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	133 908	-	-	-	-	-	-	133 908
6	дебиторская задолженность, в том числе:	5 985	-	-	-	-	-	-	5 985
7	дебиторская задолженность клиентов	5 753	-	-	-	-	-	-	5 753
8	прочее	231	-	-	-	-	-	-	231
9	Итого активов	140 334	-	-	-	-	-	-	140 334
Раздел II. Обязательства									
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(60)	-	-	-	-	-	-	(60)
11	кредиторская задолженность, в том числе:	(60)	-	-	-	-	-	-	(60)
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(19)	-	-	-	-	-	-	(19)
14	Итого обязательств	(60)	-	-	-	-	-	-	(60)
15	Итого разрыв ликвидности	140 274	-	-	-	-	-	-	140 274
	Текстовое пояснение								-

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 11.2

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	921	-	-	-	-	-	-	921
2	расчетные счета	921	-	-	-	-	-	-	921
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	71 359	-	-	-	-	-	-	71 359
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	66 886	-	-	-	-	-	-	66 886
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66 886	-	-	-	-	-	-	66 886
6	дебиторская задолженность, в том числе:	4 473	-	-	-	-	-	-	4 473
7	дебиторская задолженность клиентов	4 247	-	-	-	-	-	-	4 247
8	прочее	226	-	-	-	-	-	-	226
9	Итого активов	72 281	-	-	-	-	-	-	72 281
Раздел II. Обязательства									
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(63)	-	-	-	-	-	-	(63)
11	кредиторская задолженность, в том числе:	(63)	-	-	-	-	-	-	(63)
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(46)	-	-	-	-	-	-	(46)
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(17)	-	-	-	-	-	-	(17)
14	Итого обязательств	(63)	-	-	-	-	-	-	(63)
15	Итого разрыв ликвидности	72 218	-	-	-	-	-	-	72 218

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Лупичёва Ирина Владимировна
(фамилия, имя, отчество
(при наличии)

"27" октября 2026 г.