

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	10 297	126	641
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		60 394	57 163	41 752
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	58 177	55 263	40 156
4	дебиторская задолженность	12	2 217	1 900	1 596
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	164	227	287
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	57	351	743
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1	1	1
8	Отложенные налоговые активы	48	384	446	187
9	Прочие активы	20	646	388	568
10	Итого активов		71 944	58 702	44 179
	Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		217	1 038	864

12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	80	416	810
13	кредиторская задолженность	26	137	622	54
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 620	982	664
15	Прочие обязательства	29	1 649	1 421	955
16	Итого обязательств		3 486	3 441	2 484
	Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	22 000	22 000	22 000
18	Добавочный капитал		21 993	21 993	21 993
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		24 465	11 268	-2 297
20	Итого капитала		68 458	55 261	41 696
21	Итого капитала и обязательств		71 944	58 702	44 179

Генеральный директор		Михеев Антон Валерьевич
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество
		(последнее – при наличии)

24.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 487	4 372	2 511	1 694
2	процентные доходы	34	7 497	4 372	2 511	1 694
3	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	-10			
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	18 482	16 390	6 664	6 111
5	Расходы на персонал	41	-5 674	-5 833	-1 835	-1 818
6	Прямые операционные расходы	42		-19		-19
7	Процентные расходы	43	-30	-76	-6	-22
8	Общие и административные расходы	45	-2 733	-2 476	-854	-821
9	Прочие доходы	46	92	113	25	38
10	Прочие расходы	46	-3	-5		

11	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 620	12 466	6 504	5 163
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	-4 423	-2 500	-1 680	-1 036
13	текущий налог на прибыль	48	-4 361	-2 565	-1 620	-1 052
14	отложенный налог на прибыль	48	-62	65	-60	16
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		13 197	9 966	4 824	4 127
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
16	Итого совокупного дохода (расхода)		13 197	9 966	4 824	4 127

Генеральный директор
(должность)

Михеев Антон Валерьевич
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

24.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 01.01.2024 г.		22 000	21 993	-2 297	41 696
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		22 000	21 993	-2 297	41 696
3	Остаток на 01.01.2024 г.		22 000	21 993	-2 297	41 696
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				9 966	9 966
5	Остаток на 30.09.2024 г.		22 000	21 993	7 669	51 662
6	Остаток на 01.01.2025 г.		22 000	21 993	11 268	55 261
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		22 000	21 993	11 268	55 261

8	Остаток на 01.01.2025 г.		22 000	21 993	11 268	55 261
9	Прибыль (убыток) после налогообложения				13 197	13 197
10	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		22 000	21 993	24 465	68 458

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Михеев Антон Валерьевич

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

24.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

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

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		18 276	16 190
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 953	-1 817
3	Проценты полученные		7 583	4 381
4	Проценты уплаченные		-30	-80
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-5 403	-5 477
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-135	-86
7	Уплаченный налог на прибыль		-3 723	-2 177
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-183	-72
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 432	10 861
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-336	-286
11	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-336	-286

12	Прочие поступления от финансовой деятельности		14 990	
13	Прочие платежи по финансовой деятельности		-15 000	
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-346	-286
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		13 086	10 575
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	55 388	40 797
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	68 474	51 372

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Михеев Антон Валерьевич

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

24.10.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

^Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00682, 10.12.2009
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	620027, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Азина, стр. 22/4, офис 1.4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Лунин Олег Клавдиевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	4

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

^Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. За 9 месяцев 2025 года на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление. В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, введение рядом стран санкций в отношении российских компаний, а также введение ответных мер Правительством Российской Федерации, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования, существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам привело к еще большей неопределенности экономической ситуации. Российский финансовый рынок старается восстановиться после потерь в связи с геополитической ситуацией и наложенными на него ограничениями.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Согласно официальных заявлений Банка России текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему значительно опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Вместе с тем более выраженным стало охлаждение кредитной активности, растет склонность населения к сбережению. По оценке Банка России, достигнутая жесткость денежно-кредитных условий формирует необходимые предпосылки для возобновления процесса дезинфляции и возвращения инфляции к цели в 2026 году. Ключевая ставка за 9 месяцев 2025 года снижена и составляет 17% годовых. Вместе с тем, за 9 месяцев 2025 года наблюдается повышение интереса к рынку доверительного управления со стороны институциональных инвесторов, которые оптимизируют свои бизнес-процессы в условиях санкционного давления, а также со стороны владельцев крупного капитала, возвращающего его из-за рубежа. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово -хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

^Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

^Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применяется
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применяется
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применяется
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

^Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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. 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	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние, учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2025 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Ниже рассматриваются основные аспекты влияния новых и пересмотренных МСФО, вступивших в силу 1 января 2025 г. Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах "овернайт", а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами, классифицируются как эквиваленты денежных средств (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки: • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не существенна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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 проводит операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или 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); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 000 руб. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) 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.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 22.03.2018 № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб., учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации, или стоимость нового имущества, имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Указаний БР №6889-У и Учетной политикой Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

^Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

^Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	10 297	10 297	126	126
2	Итого	10 297	10 297	126	126

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

^Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Денежные средства	10 297	126
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	58 177	55 263
3	Итого	68 474	55 388

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

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

^Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 177	58 177	55 263	55 263
2	Итого	58 177	58 177	55 263	55 263

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

^Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 212	2 212	1 896	1 896
2	Прочее	5	5	4	4
3	Итого	2 217	2 217	1 900	1 900

^Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

^Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	287			287
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	561			561
3	накопленная амортизация	-274			-274
4	Поступление	7	3	2	12
5	Амортизация	-55	-1		-56
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	239	2	2	243
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	568	3	2	573
8	накопленная амортизация	-329	-1		-330
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	220	5	1	227
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	568	8	2	578
11	накопленная амортизация	-348	-3		-351

12	Амортизация	-57	-5	-1	-63
13	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	163	1	1	164
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	568	8	2	578
15	накопленная амортизация	-406	-8	-1	-414

^Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

^Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	1	2	3
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	743	743
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176	1 176
3	накопленная амортизация	-433	-433
4	Амортизация	-294	-294
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	449	449
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176	1 176
7	накопленная амортизация	-727	-727
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	351	351
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176	1 176
10	накопленная амортизация	-825	-825
11	Амортизация	-294	-294
12	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	57	57
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176	1 176
14	накопленная амортизация	-1 119	-1 119

^Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

^Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Расчеты по социальному страхованию				
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	646	646	388	388
3	Итого	646	646	388	388

^Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

^Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Обязательства по аренде	80	416
2	Итого	80	416

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30.09.2025 г.

^Таблица 24.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 30.09.2025 г.	Сроки погашения на 30.09.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Обязательства по аренде	до 15,97%	до 61 дней	до 15,97%	до 334 дней

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

^Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	16	16
2	кредиторская задолженность перед клиентами	16	16
3	Прочее	121	606
4	Итого	137	622

^Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

^Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Расчеты с персоналом	1 283	1 080
2	Расчеты по социальному страхованию	327	334
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	5	7
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	34	
5	Итого	1 649	1 421

^Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

^Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал Общества составил 22 000 тысяч рублей на 30.09.2025 (22 000 тысяч рублей на 31.12.2024). Чистые активы Общества в соответствии с отраслевыми стандартами составили 68 458 тысяч рублей на 30.09.2025г.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Нет
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Нет
4	Информация о распределении прибыли	Нет
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Нет

Управление капиталом

^Таблица 30.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 375 тысяч рублей. На 30.09.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 65 045 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 52 298 тысяч рублей).

2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нет
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет

^Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

^Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 497	4 372
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 372	4 372
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	99	
4	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	27	
5	Итого	7 497	4 372

Процентные доходы (За последний квартал)

^Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 511	1 694
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 511	1 694
3	Итого	2 511	1 694

^Примечание 39. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

^Таблица 39.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	1	2
1	Прочее	-10
2	Итого	-10

^Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

^Таблица 40.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18 482	16 390
2	Итого	18 482	16 390
3	Всего	18 482	16 390

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

^Таблица 40.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 664	6 111
2	Итого	6 664	6 111
3	Всего	6 664	6 111

^Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

^Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 739	4 966
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	895	861
3	Прочее	40	6
4	Итого	5 674	5 833

Расходы на персонал (За последний квартал)

^Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 528	1 547
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	282	271
3	Прочее	26	
4	Итого	1 835	1 818

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

^Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	19
2	Итого	19

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

^Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	19
2	Итого	19

^Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

^Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	По обязательствам по аренде	30	76
2	Итого	30	76

Процентные расходы (За последний квартал)

^Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	По обязательствам по аренде	6	22
2	Итого	6	22

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

^Таблица 45.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	208	353
2	Амортизация основных средств	294	294
3	Амортизация нематериальных активов	63	56
4	Расходы по аренде	65	
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2	51
6	Транспортные расходы	11	17
7	Расходы на служебные командировки	48	25
8	Неустойки (штрафы, пени)		
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80	27
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		73
11	Прочее	1 961	1 580
12	Итого	2 733	2 476

Общие и административные расходы (За последний квартал)

^Таблица 45.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	73	72
2	Амортизация основных средств	98	98
3	Амортизация нематериальных активов	21	20
4	Расходы по аренде	16	
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит		50
6	Транспортные расходы	4	5
7	Расходы на служебные командировки		25
8	Неустойки (штрафы, пени)		
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	32	14
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		24
11	Прочее	611	513
12	Итого	854	821

^Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

^Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	92	113
2	Прочее		1
3	Итого	92	113

Прочие доходы (За последний квартал)

^Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	25	38
2	Итого	25	38

Прочие расходы

^Таблица 46.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Прочее	3	5
2	Итого	3	5

^Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 30.09.2025 г.

^Таблица 47.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В арендуемых помещениях размещен офис Общества
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	98 тысяч рублей. При пересмотре срока аренды соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Имущество располагается в Здании, являющимся Объектом культурного наследия областного значения
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	0

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

^Таблица 47.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	57	351
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	80	416

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

^Таблица 47.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	30	76

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	4	5	6
2	проценты уплаченные	30	76
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	336	290
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	336	290
5	Итого	366	366

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем на 30.09.2025 г.

^Таблица 47.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Субаренда части помещения, в котором находится офис Общества
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Субаренда помещения, договоры аренды заключены на 11 месяцев, управление рисками, связанными с правами, которые сохраняет Общество, ограничены условиями договоров. Имущественные права не передаются.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Значительных изменений балансовой стоимости не происходит
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Имущество располагается в Здании, являющимся Объектом культурного наследия областного значения
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	0

Анализ арендных платежей по срокам погашения, получаемых по операционной аренде, в случаях, когда организация является арендодателем

^Таблица 47.6
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Менее 1 года	58	42
2	Итого	58	42

^Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

^Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 361	2 565
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	62	-65
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	4 423	2 500
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 423	2 500

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

^Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 620	1 052
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	60	-16
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 680	1 036
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 680	1 036

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

^Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3

1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 620	12 466
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 405	2 493
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-44	7
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-44	7
5	Прочее	62	

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	4	5	6
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 423	2 500

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

^Таблица 48.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 504	5 163
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 626	1 033
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-6	4
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-6	4
5	Прочее	60	
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 680	1 036