

Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 9 месяцев 2025 года.**

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2025 г.Акционерное общество "Национальная управляющая компания" /АО "НУК"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 69

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6 479	316 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		94 925	341 784
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	94 925	341 784
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		505 166	37 364
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	470 966	3
6	дебиторская задолженность	8	34 200	37 361
7	Нематериальные активы	9	6 472	2 849
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	54 347	18 644
9	Отложенные налоговые активы	24	56 148	30 664
10	Прочие активы	11	9 527	6 029
11	Итого активов		733 065	754 050
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		36 593	233
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	31 868	0
14	кредиторская задолженность	12	4 725	233
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	147	630
16	Отложенные налоговые обязательства	24	512	0
17	Резервы - оценочные обязательства		0	160
18	Прочие обязательства	13	14 060	11 756
19	Итого обязательств		51 312	12 779
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	14	28 750	28 750
21	Добавочный капитал	14	71 250	71 250
22	Прочие резервы		1 438	8 050
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		580 315	633 222
24	Итого капитала		681 752	741 272
25	Итого капитала и обязательств		733 065	754 050

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

17 октября 2025г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - Сентябрь 2025 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая,
Почтовый адрес д. 69

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2025г.	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2025г.	За Июль-Сентябрь 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		87 036	60 726	22 343	15 084
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	(832)	(20 394)	(2 862)	(12 000)
3	процентные доходы	16	84 882	82 257	24 390	25 504
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		2 960	2 267	894	2 267
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		27	(958)	(78)	(687)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	(2 446)	0	0
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	87 458	77 589	35 096	27 749
8	Расходы на персонал	18	(210 906)	(168 587)	(63 506)	(56 933)
9	Прямые операционные расходы	19	(1 110)	(138)	(419)	(39)
10	Процентные расходы	19	(441)	0	(441)	0
11	Общие и административные расходы	20	(42 287)	(48 718)	(13 981)	(10 651)
12	Прочие доходы	21	526	34	23	0
13	Прочие расходы	21	(231)	(170)	(210)	(53)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		(79 955)	(79 263)	(21 094)	(24 843)
15	Налог на прибыль, в том числе:		20 436	17 434	4 790	6 742
16	текущий налог на прибыль	24	(4 537)	(2 370)	(515)	(1 356)
17	отложенный налог на прибыль	24	24 972	19 804	5 305	8 098
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		(59 519)	(61 829)	(16 304)	(18 101)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
19	Итого совокупного дохода (расхода)		(59 519)	(61 829)	(16 304)	(18 101)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

17 октября 2025г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Сентябрь 2025 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый ящик 115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 69

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2024 г.		28 750	71 250	8 050	706 732	814 782
2	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	(61 829)	(61 829)
3	Остаток на 30.09.2024 г.		28 750	71 250	8 050	644 903	752 953
4	Остаток на 01.01.2025 г.		28 750	71 250	8 050	633 222	741 272
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	(59 519)	(59 519)
6	Прочее движение резервов		0	0	(6 613)	6 613	0
7	Остаток на 30.09.2025 г.		28 750	71 250	1 438	580 315	681 752

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

17 октября 2025г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	59061830	1027716000366	7716219043

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Сентябрь 2025 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 69

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь - Сентябрь 2025 г.	Январь - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		246 380	313 100
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	(652 002)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		90 119	137 420
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 357)	(43 572)
5	Проценты полученные		86 374	58 109
6	Проценты уплаченные		(441)	0
9	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		2 960	0
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(206 029)	(159 726)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(39 995)	(917)
12	Уплаченный налог на прибыль		(5 019)	(9 663)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(471 111)	0
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(298 119)	(357 251)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(6 893)	(14 179)
16	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 110)	(3 945)
17	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			0
18	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			(315 000)
19	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 002)	(333 124)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
20	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 795)	0
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 795)	0
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(308 917)	(690 375)
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	315 396	712 924
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 479	22 549

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

17 октября 2025г.

Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

**Примечания (избранные)
в составе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 9 месяцев 2025 года.**

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00085, №177-10286-001000
2	Дата выдачи лицензии	От «05» ноября 2002 года, от «14» июня 2007г соответственно
3	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами соответственно
4	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
5	Деятельность, осуществляемая организацией Место нахождения организации	115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 69
6	Информация о бенефициарном владельце организации	
7	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
8	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2025 - 48 чел., на 30.09.2025 - 54 чел.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	3	4
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.</p> <p>На финансовые результаты Общества в 3 квартале 2025 года основное влияние, по-прежнему, оказывали два фактора:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Денежно-кредитная политика Банка России. 25 июля 2025 года Банк России продолжил цикл смягчения ДКП, снизив ключевую ставку с 20% до 18% год. Доходности по долговым ценным бумагам продолжили свое снижение: в середине августа доходности по годовым ОФЗ достигли уровня 12,9 -13,0% год, по ОФЗ более 10 лет – уровня 13,6 – 14,0% год. Рынок таким образом стал закладывать более активное смягчение ДКП Банком России. Как результат, для корректировки ожиданий участников рынка регулятор на заседании 12 сентября хоть и снизил ключевую ставку до 17,0% год, но свое решение сопроводил чрезвычайно жестким комментарием. Это спровоцировало коррекцию как на долговом рынке, так и на рынке акций. К концу 3 квартала 2025 года доходность годовых ОФЗ выросла до 14,25% год., 10-тилетних гос. бумаг до 15,0 – 15,1% год. До конца года запланированы еще 2 заседания Банка России по ДКП, по итогам которых можно ожидать достижения ключевой ставки уровня 15,0 – 16,0% год. На рынке акций влияние действий Банка России усугубилось снижением прибыли отдельных компаний по итогам 1 полугодия 2025 и налоговыми новациям Минфина (увеличение НДС на 2% с января 2026 г). - Геополитика. Роль данного фактора по-прежнему высока.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Позитивное развитие по второму фактору пока не просматривается; существует лишь надежда на постепенное смягчение ДКП Банком. В этом случае возможен также поступательный рост российского фондового рынка (увеличение стоимости акций, снижение доходности облигаций).</p> <p>В ином случае (замедление темпов снижения ключевой ставки Банком России и/или серьезное ужесточение позиции США по вопросу введения дополнительных санкций против РФ). Общество будет предпринимать все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовые результаты деятельности Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила ее составления в соответствии с требованиями Положения 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", иных Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, основанных на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
3	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.

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 строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе работы Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности показатели и балансовые суммы. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые могут быть обоснованными в текущих условиях. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. В процессе применения учетной политики расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.</p> <p>Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, осуществляются на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты». - Отложенные налоговые активы; В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». - Прочие обязательства. <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p>
2	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки. В Отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации финансовый результат от изменения резервов под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости", финансовый результат от корректировок при отличии ЭСП от рыночной ставки по размещенным средствам в депозиты отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости".
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые активы отражаются в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	В связи со значительным изменением макроэкономической ситуации из-за санкций, которые были приняты рядом стран к Российской Федерации, и дополнительными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов, Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность и не рассматривает их как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество может продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции", влияние применения которого заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала пересчитываются в единицах измерения на 31.12.2002 путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществляется на основе полученной пересчитанной стоимости, поскольку свою деятельность начала осуществлять с 2002 года, поэтому показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения 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	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов.
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	С 1 января 2025 года вступили в силу новые требования Банка России: Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П (далее - Положение N 843-П) о раскрытии информации в области бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - БФО), распространяемые на некредитные финансовые организации. Положением N 843-П установлены формы раскрытия отчетности с учетом обновленных требований Банка России в области бухгалтерского учета и отчетности начиная с представления в Банк России БФО за I квартал 2025 года. Положением Банка России от 01.08.2022 N 803-П утвержден новый план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и порядок его применения. На основе указанного плана счетов некредитные финансовые организации утверждают рабочий план счетов бухгалтерского учета. Указанием Банка России от 2 октября 2024 года N 6890-У установлены новые порядки отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями исправлений ошибок, событий после отчетного года, резервов - оценочных обязательств и условных обязательств. Общество проанализировало новые требования Банка России и не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на расчетных счетах. Общество рассчитывает резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, находящимся на расчетных счетах в кредитных организациях согласно утвержденной Методики оценки ожидаемых кредитных убытков.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости. На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозита на дату первоначального признания признаются суммы депозитов, фактически перечисленные по указанным договорам в случае, если процентная ставка по договору признана рыночной. В случае, если процентная ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, для определения справедливой стоимости применяется рыночная процентная ставка. Расчет справедливой стоимости осуществляется как приведенная к дате оценки стоимость денежных потоков до момента погашения вклада, рассчитанная с использованием рыночной ставки в качестве ставки дисконтирования. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости размещенных депозитов осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. Общество рассчитывает резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, согласно утвержденной Методики оценки ожидаемых кредитных убытков.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также неотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых активов Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитываются дебиторская задолженность и денежные средства, размещенные по договору банковского вклада. Если договором предусмотрено полное погашение задолженности в течение одного года с момента ее признания, справедливая стоимость такой дебиторской задолженности до наступления срока погашения признается равной цене сделки по договору. После первоначального признания дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости до момента погашения или списания с учета. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) дебиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под обесценение, рассчитанного в соответствии с Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты».
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются начиная с момента исполнения обязательств по договору. В состав прочих активов Обществом включаются требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы). Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости и в последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с выпуском финансового обязательства. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) кредиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость кредиторской задолженности.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если имеется юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" ввиду отсутствия таких операций.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применимо (см. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4)
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применимо (см. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4)
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет инвестиционного имущества
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб. со сроком полезного использования свыше 12 месяцев включительно. Для оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается как актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования оценивается с учетом всех арендных платежей. При последующей оценке актива в форме права пользования Общество оценивает данный актив по модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования актива определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива для Компании, мебель и офисное оборудование - 5 лет, компьютерное оборудование и оргтехника 3 года. Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется в течение срока аренды офисного помещения по договору.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		

28	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить 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 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; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, минимальная стоимость составляет 100 000 руб; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>К нематериальным активам относятся, в том числе, лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами), программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.</p>
29	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>По состоянию на отчетные даты нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользование); - планы по прекращению использования.
31	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
33	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накапливаемые оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4)
36	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, отсутствуют.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
37	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания актива в форме права пользования и обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями № 635-П и IFRS 16 "Аренда". Актив в форме права пользования (АФПП) и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды АФПП оценивается Обществом-арендатором по первоначальной стоимости, включающей величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные Обществом-арендатором и оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлению участка, на котором он располагается, или восстановлению базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды Общество- арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.

38	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-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды.
39	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве коэффициента дисконтирования Общество использует средневзвешенную процентную ставку
40	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи по краткосрочному договору Общество учитывает в составе арендной платы.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
41	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
42	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" согласно абзацу 3 п.2. настоящего Стандарта; затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
43	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств осуществляется в соответствии с учетной политикой. Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
44	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
45	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Общий порядок учета собственного капитала и составления отчета об изменениях в капитале регулируется МСФО 1. Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Эмиссионный доход - это превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
46	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было. Собственные акции, выкупленные у акционеров, трактуются как невыпущенные акции и вычитаются из собственного капитала.
47	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это резерв, который создается за счет нераспределенной прибыли в соответствии с Законодательством РФ об Акционерных обществах и Уставом. Обществом создан резерв в размере 5% от уставного капитала в размере 1 438 тыс.руб.
48	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль и отражаются с ежемесячно на последний день каждого месяца. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец отчетного периода. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
49	Порядок отражения дивидендов	Источником выплаты дивидендов является прибыль после налогообложения, определяемая по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием акционеров (или решением единственного акционера).
50	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплён в учетной политике Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	6 479	0	6 479	315 396	0	315 396
2	Прочее	0	0	0	1 321	0	1 321
3	Итого	6 479	0	6 479	316 717	0	316 717

В состав статьи включены денежные средства в кассе и денежные средства на расчетных счетах (в том числе начисленные проценты по договору НСО). По состоянию на 30.09.2025г. у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 6 479 (в том числе проценты по договору НСО в сумме 0 тыс. рублей) тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2024г. у Общества были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 316 717 (в том числе проценты по договору НСО в сумме 1 321 тыс. рублей) тыс.рублей .По состоянию на отчетные даты у Общества денежных средств, использование которых ограничено, не было.

По состоянию на 30.09.2025 г. у Общества все денежные средства находятся на счетах в кредитных организациях, имеющие высокие кредитные рейтинги, максимально близкие к страновому уровню. Средства, переданные в доверительное управление по состоянию на 30.09.2025 г. (31.12.2024 г.) отсутствуют.Общество в соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" на ежемесячной основе оценивает ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных организациях. Ожидаемый кредитный убыток по состоянию на 30.09.2025 г. составляет 0 тыс. руб. Общая сумма ожидаемых кредитных убытков является несущественной и не оказывает влияния на финансовую отчетность. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражается.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 479	315 396
2	Итого	6 479	315 396

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	94 925	341 784
2	Итого	94 925	341 784

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	3
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	36 090	103 602
2	нефинансовых организаций	36 090	103 602
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	58 835	238 182
4	нефинансовых организаций	58 835	238 182
5	Итого	94 925	341 784

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	470 902	0	470 902	0	0	0
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	64	0	64	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	3	0	3
4	Итого	470 966	0	470 966	3	0	3

По состоянию на 30.09.2025г. года у Общества отсутствуют остатки средств в депозитах, все денежные средства отражены по строке 2 "Денежные средства" бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024г. года у Общества отсутствуют остатки средств в депозитах, все денежные средства отражены по строке 2 "Денежные средства" бухгалтерского баланса. По состоянию на 30.09.2025г. и на 31.12.2024г. средств, использование которых ограничено, не было.

По состоянию на 30.09.2025 г. у Общества часть денежных средств размещены по договору обратного репо с ЦК. В соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату по сделкам обратного РЕПО. Сумма сделок обратного РЕПО по состоянию на 30.09.2025г. составляют 470 902 тыс. руб. Ожидаемый кредитный убыток по сделкам обратного репо по состоянию на 30.09.2025 г. составляет 0 тыс. руб., так как данные сделки полностью обеспечены и имеют короткий срок размещения

По состоянию на 30.09.2025 г. у Общества имеется остаток денежных средств в сумме 64 тыс. руб. на брокерском счете. В соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату по остаткам на брокерских счетах. Ожидаемый кредитный убыток по остаткам на брокерском счете по состоянию на 30.09.2025 г. составляет 0 тыс. руб., не оказывает влияния на финансовую отчетность. В бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражается.

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	18,00%	1 день	15.5-16.35 %	11-36 дней
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	17,04%	1 день	0	0

У Общества по состоянию на 30.09.2025 г. (на 31.12.2024 г.) депозиты отсутствуют. В таблице по строке 2 "Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости" указан диапазон ставок в кредитных организациях, с учетом ставок по договорам НСО.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	34 546	(345)	34 200	37 206	(372)	36 834
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	0	0	527	0	527
3	Итого	34 546	(345)	34 200	37 733	(372)	37 361

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления по состоянию на 30.09.2025г. в сумме 34 200 тыс.руб. (с учетом начисленного резерва), по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 36 834 тыс.руб. Наиболее крупным дебиторами Общества по состоянию на 30.09.2025г. являются клиенты ФЛ по договорам доверительного управления с суммой задолженности 29 612 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. являются клиенты ФЛ по договорам доверительного управления с суммой задолженности 22 720 тыс. руб. Общество в соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты" оценивает ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 30.09.2025 года и по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	1 203	0	6	0	1 208
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 980	0	8	0	6 988
3	накопленная амортизация	(5 777)	0	(2)	0	(5 779)
4	Поступление	0	0	0	3 399	3 399
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	623	627	1 924	(3 174)	0
6	Выбытие, в том числе:	0	0	(1 924)	0	(1 924)
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	(1 924)	0	(1 924)
8	Амортизация	(907)	(42)	(3)	0	(952)
9	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	918	585	3	225	1 731
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 603	627	8	225	8 463
11	накопленная амортизация	(6 684)	(42)	(5)	0	(6 731)
12	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	2 063	783	2	0	2 849
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 001	856	8	0	9 865
14	накопленная амортизация	(6 938)	(73)	(6)	0	(7 017)
15	Поступление	0	0	0	4 656	4 656
16	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	870	3 786	0	(4 656)	0
17	Амортизация	(789)	(244)	(1)	0	(1 033)
18	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	2 144	4 326	2	0	6 472
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 871	4 643	8	0	14 521
20	накопленная амортизация	(7 727)	(317)	(6)	0	(8 049)

Общество по состоянию на отчетные даты не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на отчетные даты признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали. Поступления нематериальных активов в виде программного обеспечения за 9 месяцев 2025г. составили 870 тыс.руб., за 9 месяцев 2024г. составили 623 тыс.руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения		
1	2	4	6	7	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	7 774	643	0	0	8 417
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 701	927	0	0	11 628
3	накопленная амортизация	(2 927)	(284)	0	0	(3 211)
4	Поступление	0	0	0	14 179	14 179
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	13 917	262	0	(14 179)	0
6	Выбытие, в том числе:	0	(255)	0	0	(255)
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	255	0	0	255
8	Амортизация	(2 387)	(99)	0	0	(2 486)
9	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	19 304	806	0	0	20 110
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	24 618	934	0	0	25 552
11	накопленная амортизация	(5 314)	(128)	0	0	(5 442)
12	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	17 895	749	0	0	18 644
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	24 769	934	0	0	25 703
14	накопленная амортизация	(6 874)	(185)	0	0	(7 059)
15	Поступление	0	0	0	42 059	42 059
16	Перевод в основные средства из капитальных вложений	6 486	182	35 391	(42 059)	0
17	Амортизация	(4 704)	(178)	(1 475)	0	(6 356)
18	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	19 677	754	33 916	0	54 347
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	31 255	1 116	35 391	0	67 762
20	накопленная амортизация	(11 578)	(363)	(1 475)	0	(13 415)

У Общества на отчетные даты отсутствуют объекты основных средств, предоставленных некредитной финансовой организацией за плату во временное пользование. По состоянию на 30.09.2025 года и на 30.09.2024 года признаки обесценения основных средств отсутствовали. У Общества на отчетные даты отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе отсутствуют объекты основных средств, переданных некредитной финансовой организацией в залог.

Примечание 11. Прочие активы

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	0	8	0	0	0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 519	0	9 519	4 209	502	3 707
3	Прочее	0	0	0	2 346	23	2 323
4	Итого	9 527	0	9 527	6 555	526	6 029

По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражены авансы, уплаченные поставщикам. В том числе оплата лицензий для программного обеспечения в сумме 4 460 тыс. руб., которая подлежит списанию в течение следующих двенадцати месяцев и прочие авансы, уплаченные поставщикам.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	31 868	0
2	Итого	31 868	0

Обязательство по финансовой аренде на 30.09.2025г. составляет 31 868 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2024г. составляло 0 тыс.руб. У Общества по состоянию на отчетные даты отсутствуют кредиты, займы и прочие привлеченные средства.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,00%	31.08.2027		

Кредиторская задолженность

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4 586	0
2	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	5
3	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	21
4	на фондовом рынке	0	21
5	Прочее	139	206
6	Итого	4 725	233

По статье "Прочее" отражена задолженность за услуги связи, в том числе: интернет, телефон, хостинг обслуживание по состоянию на 30.09.2025г. на общую сумму 139 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2024г. на общую сумму 206 тыс.руб.

Примечание 13. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	8 207	7 139
2	Расчеты по социальному страхованию	5 772	4 617
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	82	-
4	Итого	14 060	11 756

Примечание 14. Капитал**Капитал**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Уставный капитал	28 750	28 750
2	Добавочный капитал	71 250	71 250
3	Итого	100 000	100 000

Капитал

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2024 г.	287500	28 750	28 750
2	На 30.09.2024 г.	287500	28 750	28 750
3	На 01.01.2025 г.	287500	28 750	28 750
4	На 30.09.2025 г.	287500	28 750	28 750

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты составляет 28 750 тыс.рублей, По состоянию на отчетные даты все акции были полностью оплачены. Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет на отчетные даты: ноль.

Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Привилегированные акции по состоянию на отчетные даты Обществом не выпускались.

По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: созданный резерв в соответствии с учредительными документами в размере 1 438 тыс.руб.

Примечание 15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	297	(1 130)	(832)
2	ценные бумаги	297	(1 130)	(832)
3	Итого	297	(1 130)	(832)

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	1 269	(21 663)	(20 394)
2	ценные бумаги	1 269	(21 663)	(20 394)
3	Итого	1 269	(21 663)	(20 394)

За Июль - Сентябрь 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	1	(2 862)	(2 862)
2	ценные бумаги	1	(2 862)	(2 862)
3	Итого	1	(2 862)	(2 862)

За Июль - Сентябрь 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(43)	(11 956)	(12 000)
2	ценные бумаги	(43)	(11 956)	(12 000)
3	Итого	(43)	(11 956)	(12 000)

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	84 882	82 257
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 869	15 890
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 181	9 531
4	проценты, начисленные по соглашению НСО.	13 833	56 836
5	Итого	84 882	82 257

Номер строки	Наименование показателя	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	24 390	25 504
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 625	9 098
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 541	3 432
4	проценты, начисленные по соглашению НСО.	224	12 974
5	Итого	24 390	25 504

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	87 458	77 589	35 096	27 749
2	Итого	87 458	77 589	35 096	27 749
3	Всего	87 458	77 589	35 096	27 749

Примечание 18. Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений	165 269	127 341	52 355	45 603
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	40 602	31 589	10 698	10 004
3	Расходы по выходным пособиям	1 683	5 260	1 683	1 460
4	Прочее	3 351	4 398	(1 230)	(134)
5	Итого	210 906	168 587	63 506	56 933

Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2025 г. включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2024 года, в размере 11 711 тыс.руб.(по итогам 2023 года за 9 месяцев 2024 года в рамере 15 900 тыс.руб.). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за 9 месяцев 2025г. в размере 40 602 тыс.рублей (за 9 месяцев 2024г.: 31 589 тыс. рублей). По статье "Прочее" за 9 месяцев 2025 г. отражены расходы на создание резервов по отпускам, расходы на обучение персонала и добровольное медицинское страхование работников.

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	161	121	45	38
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	165	17	0	1
3	Расходы на технические услуги	784	0	374	0
4	Итого	1 110	138	419	39

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	441	0	441	0
2	Итого	441	0	441	0

Примечание 20. Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 689	3 365	1 731	1 256
2	Амортизация основных средств	6 356	2 486	3 129	884
3	Амортизация нематериальных активов	4 075	952	796	340
4	Расходы по аренде	12 944	16 563	3 236	3 715
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	1 924	0	0
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 968	2 492	1 214	450
7	Транспортные расходы	31	8	10	3
8	Расходы на служебные командировки	4 106	4 051	1 106	331
9	Прочие хозяйственные расходы	4 256	152	2 307	0
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	120	100	38	54
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	148	6	82	6
12	Прочее	2 595	16 619	332	3 613
13	Итого	42 287	48 718	13 981	10 651

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	526	34	23	0
2	Итого	526	34	23	0

Прочие расходы

Таблица 21.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	58	0	23
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	150	85	150	29
3	Прочее	81	27	60	0
4	Итого	231	170	210	53

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 22.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	У Общества по состоянию на отчетную дату заключен договор аренды от 24.06.2024 г. (далее - Договор) на 11 месяцев. Согласно пункт 11.3 Договора Общество имеет преимущественное право на продление срока аренды на новый срок. Количество возможных продлений Договора - не ограничено.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	У Общества будущие денежные потоки, которым потенциально подвержено Общество как арендатор по активам в форме права пользования, отражены в оценке обязательств в полном объеме.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В договоре аренды, заключенным Обществом, отсутствуют ограничения или особые условия, связанные с договором аренды.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в заключенных Обществом договорах аренды не предусмотрены и не осуществлялись за отчетные периоды.
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	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде.

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	11 766	15 756
2	проценты уплаченные	441	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	11 326	15 756
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 795	0
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 795	0
6	Итого	14 562	15 756

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	33 916	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 868	0

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 537	2 370	515	1 356
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(24 972)	(19 804)	(5 305)	(8 098)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(20 436)	(17 434)	(4 790)	(6 742)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(20 436)	(17 434)	(4 790)	(6 742)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2025 года составляет 25%, за 9 месяцев 2024 года ставка 20%

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

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Июль - Сентябрь 2025 г.	За Июль - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(79 955)	(79 263)	(21 094)	(24 843)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(19 989)	(15 853)	(5 273)	(4 969)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 427	2 031	836	488
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 427	2 031	836	488
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(1 874)	(3 613)	(352)	(2 262)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(20 436)	(17 434)	(4 790)	(6 742)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Дебиторская задолженность	86	(178)	264
2	Финансовые активы по СС (ценные бумаги)	7 184	34	6 850
3	Краткорочное вознаграждение работникам	2 545	354	2 191
4	Убыток текущего периода	24 975	24 975	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	34 790	25 184	9 305
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	21 358	-	21 358
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	56 148	25 184	30 664
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
8	Финансовая аренда	(512)	(512)	-
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(512)	(512)	-
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	55 636	24 672	30 664
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	55 636	24 672	30 664

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Дебиторская задолженность	196	196	0
2	Финансовые активы по СС (ценные бумаги)	4 121	4 121	0
3	Краткорочное вознаграждение работникам	1 568	539	1 030
4	Убыток текущего периода	14 948	14 948	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	20 833	19 804	1 030
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 833	19 804	1 030
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 833	19 804	1 030
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 833	19 804	1 030

Примечание 25 "Операции со связанными сторонами"

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2025 года.

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 972	0	2 694	4 666
2	дебиторская задолженность	1 972	0	2 694	4 666
3	Прочие обязательства	1 570	3 524	0	5 094

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 года.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 131	0	2 386	5 517
2	дебиторская задолженность	3 131	0	2 386	5 517
3	Прочие обязательства	745	3 277	0	4 022

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

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	8	9
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	12	0	(3)	9
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	12	0	(3)	9
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	6 321	0	7 877	14 198
4	Расходы на персонал	(43 536)	(39 793)	0	(83 329)
5	Общие и административные расходы	(2 413)	(157)	0	(2 570)

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	8	9
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(33)	0	(25)	(58)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(33)	0	(25)	(58)
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	12 673	0	7 623	20 296
4	Расходы на персонал	(19 038)	(42 654)	0	(61 691)
5	Общие и административные расходы	(3 144)	0	0	(3 144)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2025 г.	За Январь - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	39 547	41 754
2	Выходные пособия	0	900
3	Итого	39 547	42 654

В сумму краткосрочных вознаграждений включаются все выплаты, предусмотренные установленной системой оплаты труда в Обществе с учетом страховых взносов.

К ключевому управленческому персоналу отнесены - члены Совета директоров, Генеральный директор, заместитель генерального директора и контролер.

Примечание 26 "События после окончания отчетного периода"

События после отчетной даты 30.09.2025г., которые существенно повлияли на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.Н. Недильская
(инициалы, фамилия)

17 октября 2025г.