Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	74832360	1257700262720	9710150254

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

На 30 сентября 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Доминанта" /АО "УК "ДОМИНАНТА"

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 2-я Брестская, д. 48, помещ. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 30 сентября 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 094	49
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**97 673**	**27 293**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	**94 489**	**27 293**
4	дебиторская задолженность	12	3 184	-
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	**1 001**	**497**
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	773	1 547
7	Отложенные налоговые активы	48	206	80
8	Прочие активы	20	1 193	52
9	**Итого активов**		**104 941**	**29 519**
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**931**	**1 591**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	884	1 590
12	кредиторская задолженность	26	47	2
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 599	-
14	Прочие обязательства	29	1 199	237
15	**Итого обязательства**		**3 730**	**1 828**
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	10	10
17	Добавочный капитал	30	103 000	30 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 799)	(2 319)
19	**Итого капитала**		**101 211**	**27 691**
20	**Итого капитала и обязательств**		**104 941**	**29 519**

Генеральный директор		Суровикина О. М.	27 октября 2026 г.
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	(дата подписи)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	74832360	1257700262720	9710150254

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Доминанта" (АО "УК "Доминанта")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 2-я Брестская, д. 48, помещ. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 778	1 128
2	процентные доходы	34	7 196	1 128
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(211)	-
4	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	792	-
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	10 327	-
6	Расходы на персонал	41	(7 817)	(1 524)
7	Прямые операционные расходы	42	(56)	(25)
8	Процентные расходы	43	(148)	-
9	Общие и административные расходы	45	(7 505)	(842)
10	Прочие расходы	46	(200)	-
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 378	(1 263)
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(1 858)	46
13	текущий налог на прибыль	48	(1 984)	-
14	отложенный налог на прибыль	48	126	46
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		520	(1 217)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		520	(1 217)

Генеральный директор		Суровикина О. М.	27 октября 2026 г.
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	(дата подписи)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	74832360	1257700262720	9710150254

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Доминанта" (АО "УК "ДОМИНАНТА")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 2-я Брестская, д. 48, помещ. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2025 г.		-	-	-	-
2	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	10	30 000	X	**30 010**
3	Остаток на 30.09.2025 г.		10	30 000	(1 217)	**28 793**
4	Остаток на 01.01.2026 г.		10	30 000	(2 319)	**27 691**
5	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		10	30 000	(2 319)	**27 691**
6	Остаток на 01.01.2026 г.		10	30 000	(2 319)	**27 691**
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	520	**520**
8	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	-	73 000	X	**73 000**
9	Остаток на 30.09.2026 г., в том числе		10	103 000	(1 799)	**101 211**
10	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-

Генеральный директор		Суровикина О.М.	27 октября 2026 г.
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	(дата подписи)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	74832360	1257700262720	9710150254

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Доминанта" (АО "УК "Доминанта")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 2-я Брестская, д. 48, помещ. 4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 140	-
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 054)	(898)
3	Проценты полученные		7 493	1 092
4	Проценты уплаченные		(148)	-
5	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 869)	(1 115)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(249)	-
7	Уплаченный налог на прибыль		(384)	-
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(441)	(13)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(512)	(934)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(642)	(546)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(642)	(546)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(893)	-
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(893)	-
14	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		73 000	30 010
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		72 107	30 010
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		70 954	28 530
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	27 249	-
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	98 203	28 530

Генеральный директор		Суровикина О.М.	27 октября 2026 г.
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	(дата подписи)

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-01177 от 18.02.2026 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличное акционерное общество.
4	Место нахождения организации	125047, г. Москва, ул 2-я Брестская, д. 48, помещ. 4
5	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств нет.
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2025 г.: 4 человека. На 30.09.2026 г.: 6 человек.

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Финансовые результаты Общества формируются, преимущественно, за счет вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами и доверительное управление ценными бумагами. Размер вознаграждения напрямую зависит от стоимости активов и обязательств под управлением, стоимость которых, в свою очередь, определяется рыночной конъюнктурой и динамикой активов. На величину стоимости активов и обязательств под управлением оказывают влияние: Динамика финансовых рынков, в том числе изменение рыночной стоимости ценных бумаг, входящих в состав активов фондов. Ситуация на рынке недвижимости, влияющая на переоценку объектов, находящихся в структуре активов под управлением. Изменение процентных ставок, оказывающее влияние на доходность депозитов, размещенных фондами. Курсовая волатильность, способная влиять на переоценку валютных активов и обязательств. В условиях сохраняющейся макроэкономической неопределенности и волатильности рынков возможно колебание уровня стоимости активов и обязательств под управлением, что оказывает прямое влияние на объем вознаграждения Общества. Руководство продолжает осуществлять мониторинг рыночной ситуации и адаптирует бизнес-процессы в целях минимизации возможных негативных эффектов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	С февраля 2022 года условия ведения бизнеса в Российской Федерации существенно изменились в связи с ростом геополитической напряженности, введением внешних санкций и повышенной волатильностью на валютных и сырьевых рынках. Введенные ограничения затруднили доступ российских организаций к международным рынкам капитала и повлияли на логистические и производственные цепочки.На протяжении 2022–2025 годов и 9 месяцев 2026 года сохранялось влияние санкций, усиливавшее макроэкономическую неопределенность. В течение 9 месяцев 2026 года средняя цена нефти марки Urals составила около 82,50 долл. США за баррель. Курс рубля на 30 сентября 2026 года — 84,43 за доллар и 96,06 за евро. Ключевая ставка ЦБ РФ на 30 сентября 2026 года достигла 14,00 % годовых.Организация адаптировала внутренние процессы к изменившимся условиям: актуализированы сценарные модели, усилено управление валютными рисками и пересмотрены условия работы с поставщиками и банками. Принятые меры обеспечили стабильность операционной деятельности и своевременное исполнение обязательств.Представленная Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 9 месяцев 2026 года отражает текущее видение руководства относительно влияния внешних факторов. В случае изменения условий будут приняты дополнительные меры по снижению рисков.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 9 меясцев 2026 года подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2024 года № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (далее - Положение Банка России от 2 октября 2024 года № 843-П), в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и на основе принципов учетной политики Общества. В связи с тем, что Обществом были исключены отдельные примечания, таблицы, строки показателей (граф) таблиц с нулевыми показателями, Обществом принято решение сохранить нумерацию примечаний согласно Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 843-П. Данные принципы применялись последовательно в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2026 года, если не указано иное.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Факт реклассификации сравнительных сумм отсутствует.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Факт реклассификации сравнительных сумм отсутствует.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Факт реклассификации сравнительных сумм отсутствует.
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	Факт ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода и существенного влияния ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок отсутствует.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Иных суждений, помимо связанных с оценкой, которые оказывали бы влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководством Общества в отчетном периоде не выносилось.
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. 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, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность. Резервы - оценочные обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в соответствии с разработанной Обществом бизнес-моделью в одну из следующих категорий: оцениваемые по амортизированной стоимости; оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: по амортизированной стоимости; по справедливой стоимости. Расчет амортизированной стоимости осуществляется Обществом один раз в квартал (по ряду активов, например: по займам и банковским вкладам - на конец каждого месяца) на последний день отчетного периода в соответствии с разработанной Методикой расчета амортизированной стоимости. Общество на каждую отчетную дату признает оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по всем финансовым инструментам, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу Банка России на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу Банка России на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Неденежные статьи включают в себя: основные средства; нематериальные активы; запасы. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу Банка России на дату совершения операции.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения,что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Руководство Общества следит за развитием ситуации с санкционным давлением со стороны ряда иностранных государств и принимаемыми, в связи с этим, ответными антикризисными мерами. Указанные факторы не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Эффект на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества, в той мере, в которой он может быть определен, оценивается как незначительный, сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не возникают. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В отчетном периоде пересчет показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В отчетном периоде изменения в Учетную политику 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	На момент утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не применяло следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу: Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты). Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 "Представление и раскрытия в финансовой отчетности" (выпущен 9 апреля 2024 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2027 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Руководство Общества не ожидает, что применение данных стандартов и поправок окажет значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества в будущем.

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 включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты, включая денежные средства на счетах брокеров, отражаются по амортизированной стоимости. При наличии признаков обесценения, на каждую отчетную дату обесценение оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, согласно разработанной Обществом Методике расчета оценочных резервов под ожиданмые кредитные убытки (резерв под обесценение).
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам в виде авансовых платежей, подлежащих погашению на установленную или определяемую дату, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающими непроизводными финансовыми инструментами, не котируемыми на рынке и подлежащими погашению на установленную или определяемую даты. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки на момент первоначального признания. Депозиты проверяются на последний день месяца на наличие признаков обесценения, при их наличии формируется соответствующий оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки согласно разработанной Обществом Методике расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение).
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Расчет амортизированной стоимости осуществляется Обществом один раз в квартал (по ряду активов, например: по банковским вкладам, денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях и дебиторской задолженности по выручке и возмещаемым суммам - на конец каждого месяца) на последний день отчетного периода согласно разработанной Методике расчета амортизированной стоимости. Корректировка стоимости амортизируемых активов осуществляется в случае отличия ставки дисконтирования, используемой для расчета амортизированной стоимости в отчетном периоде, от процентной ставки, установленной в договоре, из которого возникает актив. Для оценки размера резерва под обесценение на каждую отчетную дату (по ряду активов - на конец каждого месяца) Общество оценивает, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому активу с даты его первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, Общество оценивает резерв под обесценение по данному финансовому активу в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если по состоянию на отчетную дату кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания, Общество оценивает резерв под обесценение по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Если в предыдущем отчетном периоде Общество оценивало резерв под обесценение по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, а по состоянию на текущую отчетную дату определяет, что условие значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания по данному финансовому активу более не выполняется, то на текущую отчетную дату Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев. Резерв под обесценение расчитывается согласно разработанной Обществом Методикой расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение).

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность тестируется на обесценение. Для дебиторской задолженности по выручке и по возмещаемым суммам резерв под обесценение оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, согласно разработанной Обществом Методике расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение).
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финанасовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной, с использованием метода эффективной ставки процента амортизации, разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не заключает сделок хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не заключает сделок хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не заключает сделок хеджирования.

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
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 отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
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 отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов.
Раздел VI. Критерии признания и 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 Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость объекта превышает 100 000 руб. Общество осуществляет следующую группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Общества: Земля, здание и сооружения; Офисное и компьютерное оборудование; Транспортные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющих общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. Объекты основных средств, независимо от выбранной модели учета, проверяются Обществом на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения объектов основных средств признаются на дату их выявления. В случае если переоценка объектов основных средств производится Обществом на конец отчетного периода, проверка на обесценение таких объектов основных средств не производится. В бухгалтерской (финансовой) отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации. Сроки амортизации в соответствии с группировкой основных средств: Земля, здание и сооружения- от 30 лет и выше; Офисное и компьютерное оборудование - от 2 до 3 лет; Транспортные средства - от 3 до 5 лет; Прочие от 3 до 7 лет. По активам в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, принимается в зависимости от сроков аренды на основании договора аренды.
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	Для последующей оценки основных средств Общество применяет одну из двух моделей учета, в зависимости от вида основного средства: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех основных средств, за исключением недвижимости и земли. На конец каждого отчетного года Общество проводит оценку наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36). Если такие признаки были выявлены, Общество проверяет объект основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 5% от его первоначальной стоимости, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Начисление амортизации объектов основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционной недвижимости, учитываемой по справедливой стоимости, даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта, даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются Обществом в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, Общество изменяет способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации, установление нового срока полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств осуществляются Обществом начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение о таком изменении, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Обществом с целью получения экономических выгод. Аналитический учет основных средств ведется по инвентарным объектам. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. При определении срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 "О Классификации основных средств,включаемых в амортизационные группы". Сроки полезного использования, применяемые Обществом, в соответствии с группировкой основных средств: Земля, здание и сооружения- от 30 лет и выше ; Офисное и компьютерное оборудование - от 2 до 3 лет; Транспортные средства - от 3 до 5 лет ; Прочие от 3 до 7 лет. По активам в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, принимается в зависимости от сроков аренды на основании договора аренды.

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; 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 на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. В состав НМА не включаются расходы, связанные с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта НМА также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию Обществом, объединяются в однородную группу нематериальных активов: Программное обеспечение; Лицензии и франшизы; Прочее. Аналитический учет НМА ведется по инвентарным объектам.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта НМА признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (далее - МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"). Если такие признаки были выявлены, Общество проверяет объект НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
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	Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества нет.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется по каждому объекту на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды; количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Установленный срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, на дату прекращения его признания. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования, осуществляется, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности. Сроки амортизации в соответствии с группировкой НМА: Программное обеспечение - от 3 до 5 лет; Лицензии и франшизы - от 1 года до 5 лет, Прочее - от 1 года до 5 лет.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Для Общества не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Указания Банка России от 31 марта 2025 г. № 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (далее - Указание). В случае если в настоящем Указании отсутствует описание порядка учета расходов, Общество применяет порядок учета, установленный Указанием Банка России от 10 октября 2015 года № 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не предусмотрено.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обществом не предусмотрено.

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Обществом не предусмотрено.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по договору аренды оценивается по дисконтированной стоимости арендных платежей, при этом данная стоимость включает в себя: фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению; переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды; суммы, которые как ожидается будут уплачены Обществом по гарантиям ликвидационной стоимости; выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. Последующий учет обязательства по договору аренды осуществляется следующим образом: проценты по обязательству увеличивают балансовую стоимость; осуществленные платежи по аренде уменьшают балансовую стоимость; переоценка обязательства изменяет балансовую стоимость, в зависимости от результатов переоценки. Признание обязательства по аренде прекращается при завершении срока договора аренды; при досрочном расторжении договора аренды.
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	Право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды используется Обществом для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	По договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем: Общество не осуществляет операций по финансовой аренде.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	По договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем: Общество не осуществляет операций по финансовой аренде. По операционной аренде Общество признает арендные платежи в качестве дохода линейным методом. Расчет арендных платежей осуществляется с применением процентной ставки, указанной в договоре аренды. По договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором: В соответствии с Указанием ЦБ РФ № 7118-У и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11.06.2016 г. № 111н., в качестве процентной ставки дисконтирования арендных платежей принимается процентная ставка, заложенная в договоре аренды, либо, если процентную ставку, заложенную в договоре аренде нельзя легко определить, применяется опубликованная на дату возникновения обязательства по аренде, средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации).
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	Общество не имеет активов (активов выбывающих групп) предназначенных для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество учитывает затраты, связанные с запасами предназначенными для управленческих нужд, в составе расходов периода, в котором данные затраты понесены согласно Положения Банка России от 10 октября 2025 г. N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами".
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается 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 оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала, как добавочный капитал, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкуп акций Обществом осуществляется по цене, определенной советом директоров Общества, но не ниже рыночной стоимости, которая должна быть определена оценщиком без учета ее изменения в результате действий Общества, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа акций. Цена выкупа акций Обществом в случаях, предусмотренных абзацем четвертым пункта 1 ст.75 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", не может быть ниже их средневзвешенной цены, определенной по результатам организованных торгов за шесть месяцев, предшествующих дате принятия решения о проведении общего собрания акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции. Совершенные сделки отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создает Резервный фонд в размере пяти процентов от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера, установленного Уставом Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

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 Указанием Банка России от 10.10.2025 № 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Общество отражает на счетах бухгалтерского учета признание и изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговоых активов на последний календарный день каждого месяца. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль организаций (далее – налог на прибыль) Общество должно отражать на счетах бухгалтерского учета на последний календарный день месяца отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, рассчитанные по ставкам налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которые подлежат применению на дату реализации актива или погашения обязательства. Общество должно отражать на счетах бухгалтерского учета отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, рассчитанные на последний календарный день месяца, путем установления: - остатков на счетах бухгалтерского учета; -налоговой стоимости активов и налоговой стоимости обязательств; -налогооблагаемых временных разниц; -вычитаемых временных разниц; -сумм отложенных налоговых обязательств, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата и (или) на счетах по учету добавочного капитала; -сумм отложенных налоговых активов, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата и (или) на счетах по учету добавочного капитала; -сумм отложенных налоговых активов по перенесенным на будущее неиспользованным налоговым убыткам. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	У Общества отсутствуют иные виды объектов бухгалтерского учета, помимо тех, информация о порядке учета которых раскрыта выше.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	4 103	(9)	**4 094**	49	-	**49**
2	Итого	4 103	(9)	**4 094**	49	-	**49**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2025 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла на 30.09.2026 года 4 103 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 49 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	4 094	49
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	94 100	27 200
3	Прочее	9	-
4	Итого	**98 203**	**27 249**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г., в том числе:**	-	-
2	расчетные счета	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	9	9
4	расчетные счета	9	9
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2026 г., в том числе:**	9	9
6	расчетные счета	9	9

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**94 688**	**(199)**	**94 489**	**27 293**	**-**	**27 293**
2	субординированные депозиты	-	-	**-**	-	-	**-**
3	Итого	**94 688**	**(199)**	**94 489**	**27 293**	**-**	**27 293**
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2025 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей). Совокупная сумма этих средств на 30.09.2026 года 94 688 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 27 293 тысяча рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2025 года: 100 процентов). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года отсутствуют.					

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г., в том числе:**	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	199	199
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	199	199
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2026 г., в том числе:**	199	199
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	199	199

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	13,35% - 13,40%	от 5 дней до 36 дней	15,20% - 15,25%	от 26 дней до 47 дней
2	субординированные депозиты	-	-	-	-

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 187	(3)	**3 184**	-	-	**-**
2	Итого	3 187	(3)	**3 184**	**-**	**-**	**-**
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов на 30.09.2026 года представлена задолженностью клиентов по следующим видам деятельности: деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами : 3 187 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов является краткосрочной, в составе дебиторской задолженности клиентов отсутствует просроченная дебиторская задолженность.					

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:**	-	-
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3	3
4	дебиторская задолженность клиентов	3	3
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	3	3
6	дебиторская задолженность клиентов	3	3

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение		
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:**	-	-	-
2	Поступление	-	546	546
3	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	546	(546)	-
4	Амортизация	(21)	-	(21)
5	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2025г., в том числе:**	**525**	-	**525**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	546	-	546
7	накопленная амортизация	(21)	-	(21)
8	**Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:**	**497**	-	**497**
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	546	-	546
10	накопленная амортизация	(49)	-	(49)
11	Поступление		642	642
12	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	642	(642)	-
13	Амортизация	(138)	-	(138)
14	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2026г., в том числе:**	**1 001**	-	**1 001**
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 188	-	1 188
16	накопленная амортизация	(187)	-	(187)
17	Текстовое примечание	По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года у Общества нет неамортизируемых объектов нематериальных активов. У Общества по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Объектов нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов нематериальных активов, переданных Обществом в залог, объектов нематериальных активов в залоге у Общества по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года нет. По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года объектов нематериальных активов, отражаемых по переоцененной стоимости у Общества нет.		

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4
1	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:**	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-
3	накопленная амортизация	-	-
4	Поступление	1 807	1 807
5	Амортизация	(260)	(260)
6	**Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:**	**1 547**	**1 547**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 807	1 807
8	накопленная амортизация	(260)	(260)
9	Амортизация	(774)	(774)
10	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:**	**773**	**773**
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 807	1 807
12	накопленная амортизация	(1 034)	(1 034)
13	Тестовое примечание	По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года у Общества нет неамортизируемых объектов основных средств. По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года у Общества нет пригодных для использования, но не используемых основных средств.Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог, основных средств в залоге у Общества по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года нет. По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года объектов основных средств, отражаемых по переоцененной стоимости у Общества нет.	

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 193	1 193	52	52
2	Итого	1 193	1 193	52	52
3	Текстовое примечание	Перечисленных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года нет. Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года нет. Балансовая стоимость прочих активов Общества совпадает с их справедливой стоимостью. Признаков обесценения прочих активов на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года нет			

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Обязательства по аренде	884	1 590
2	**Итого**	884	1 590
3	Текстовое примечание	На 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года у Общества отсутствовали займы и прочие привлеченные средства по ставкам ниже (выше) рыночных. В строке 1 Примечания "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" представлены обязательства по договору аренды по дисконтированной стоимости арендных платежей.	

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,39%	304 дня	15,39%	577 дней
2	Текстовое примечание	В строке 1 Примечания «Анализ процентных ставок и сроков погашения» указаны ставки дисконтирования арендных платежей, в качестве которых принимаются опубликованные на дату возникновения обязательства по аренде средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации): на 30.09.2026 года на срок от 1 года до 3-х лет; на 31.12.2025 года на срок от 1 года до 3-х лет.			

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	47	2
2	**Итого**	47	2

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	736	182
2	Расчеты по социальному страхованию	415	55
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	48	-
4	Итого	**1 199**	**237**

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	**На 01.01.2025 г.**	**-**	**-**	**-**
2	**На 30.09.2025 г.**	**10**	**10**	**10**
3	**На 01.01.2026 г.**	**10**	**10**	**10**
4	**На 30.09.2026 г.**	**10**	**10**	**10**
5	Текстовое примечание	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 года составляет 10 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 10 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены.		

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	30.3.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации. 30.3.2. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19.07.2016 N 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании"), в соответствии с расчетом должен составлять не менее:- на 30.09.2026 года 48 206 тысяч рублей;- на 31.12.2025 года 20 000 тысяч рублей. 30.3.3. Величина собственных средств Общества составляет:- на 30.09.2026 года 95 627 тысяч рублей;- на 31.12.2025 года 27 055 тысячи рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 9 месяцев 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы за 9 месяцев 2026 года и в 2025 году не создавались.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**7 196**	**1 128**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	**7 196**	**1 128**
3	Итого	**7 196**	**1 128**

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

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	792	-
2	Итого	792	-
3	Текстовое примечание	По строке 1 "Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании" отражен доход, полученный при первоначальном признании размещаемых в кредитной организации депозитов, рассчитанный Обществом согласно утвержденной "Методики определения амортизированной стоимости финансовых инструментов"	

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 327	-
2	Итого	10 327	-
3	**Всего**	**10 327**	**-**
4	Текстовое примечание	Выручка за 9 месяцев 2026 года от оказания услуг: по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами составила 10 327 тыс. рублей.	

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 978	1 164
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 835	351
3	Прочее	5	8
4	**Итого**	**7 817**	**1 524**
5	Текстовое примечание	Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2026 года включают: затраты на оплату труда 5 721 тысяча рублей, оценочное обязательство на оплату отпусков 234 тысячи рублей, расходы на ДМС 23 тысячи рублей. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2025 года включают: затраты на оплату труда 1 068 тысяч рублей , оценочное обязательство на оплату отпусков 96 тысяч рублей. Выходных пособий за 9 месяцев 2026 года и 9 месяцев 2025 года не было. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают в том числе ,установленные законодательством Российской Федерации, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере: за 9 месяцев 2026 года — 1 835 тысяч рублей; за 9 месяцев 2026 года - 351 тысячу рублей.	

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	56	25
2	Итого	56	25

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	148	-
2	Итого	148	-

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Амортизация основных средств	773	-
2	Амортизация нематериальных активов	138	21
3	Расходы по аренде	-	416
4	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	6 029	15
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5	4
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	188	-
7	Прочее	372	386
8	Итого	**7 505**	**842**
9	Текстовое примечание	По строке 1 "Амортизация основных средств" отражена основная доля расходов по амортизации по активам в форме права пользования. По строке 7 "Прочее" за 9 месяцев 2026 года и за 9 месяцев 2025 года отражена основная доля расходов на членские взносы в СРО.	

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

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	**2**	**3**
1	Характер арендной деятельности арендатора	Договор аренды, по которому Общество является арендатором, является договором операционной аренды. По договору аренды Обществом признан актив в форме права пользования и обязательство по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженного при оценке обязательства по аренде, у Общества отсутствуют.

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	773	1 547
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	884	1 590

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	148	-
2	проценты уплаченные	148	-
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	893	-
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	893	-
5	Итого	**1 041**	-
6	Текстовое примечание	По строке 2 "Проценты уплаченные" отражена процентная составляющая в платежах по "договору аренды По строке 4 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" отражена сумма платежей по договору субаренды, уменьшенная на сумму процентной составляющей, отраженной в строке 2 "проценты уплаченные".	

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 984	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(126)	(46)
3	Прочее	-	
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	**1 858**	(46)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-	-
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	**1 858**	**(46)**
7	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2026 года составляет 25% (за 9 месяцев 2025 года: 25%).	

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 378	(1 263)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	595	(316)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 263	-
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 263	-
5	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	270
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 858	46

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Суровикина О.М.
(инициалы,фамилия)

27 октября 2026 г.
(дата подписи)