Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ на 30 сентября 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ"
ООО "УК "АРНЕБ КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5.1	203	61
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		106 881	26 138
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6.1	93 384	25 905
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7.1	233	233
5	дебиторская задолженность	8.1	13 264	-
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в	9.1	1 020	1 218
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10.1	1 556	2 520
8	Отложенные налоговые активы	21.3	2 626	3 613
9	Прочие активы	11.1	250	542
10	Итого активов		112 536	34 092
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 769	2 673
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12.1	1 769	2 673
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	21.1	1 363	-
14	Прочие обязательства	13.1	2 000	698
15	Итого обязательств		5 132	3 371
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	14.1	21 000	21 000
17	Добавочный капитал	14.1	91 500	20 500
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(5 096)	(10 779)
19	Итого капитала		107 404	30 721
20	Итого капитала и обязательств		112 536	34 092

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — К.С. Левушкин — (инициалы, фамилия)

14 октября 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОРГАНИЗАЦИИ
За 9 месяцев 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ"
ООО "УК "АРНЕБ КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 275	3 025	2 693	975
2	процентные доходы	15.1	4 414	3 025	2 704	975
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по		(139)	-	(11)	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16.1	26 069	-	24 537	-
5	Расходы на персонал	17.1	(17 918)	(10 072)	(5 350)	(5 281)
6	Процентные расходы	18.1	(306)	(166)	(86)	(129)
7	Общие и административные расходы	19.1	(4 087)	(2 085)	(1 068)	(1 256)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 033	(9 298)	20 726	(5 691)
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	21	(2 350)	132	(2 620)	81
10	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	21	(1 363)	-	(1 363)	-
11	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	21	(987)	132	(1 257)	81
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 683	(9 166)	18 107	(5 610)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
13	Итого совокупного дохода (расхода)		5 683	(9 166)	18 107	(5 610)

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — К.С. Левушкин — (инициалы, фамилия)

14 октября 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ За 9 месяцев 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ"

ООО "УК "АРНЕБ КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

109428, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01 января 2025		21 000	-	328	21 328
2	Остаток на 01 января 2025, пересмотренный		21 000	-	328	21 328
3	Остаток на 01 января 2025		21 000	-	328	21 328
4	Прибыль (убыток) после налогообложения			-	(9 166)	(9 166)
5	Выпуск акций (вклады участников общества)			15 500	-	15 500
6	Остаток на 30 сентября 2025		21 000	15 500	(8 838)	27 662
7	Остаток на 01 января 2026		21 000	20 500	(10 779)	30 721
8	Остаток на 01 января 2026, пересмотренный		21 000	20 500	(10 779)	30 721
9	Остаток на 01 января 2026		21 000	20 500	(10 779)	30 721
10	Прибыль (убыток) после налогообложения			-	5 683	5 683
11	Выпуск акций (вклады участников общества)			71 000	-	71 000
12	Остаток на 30 сентября 2026		21 000	91 500	(5 096)	107 404

Генеральный директор К.С. Левушкин

14 октября 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290586000	74476221	1247700202100	9721230261

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ За 9 месяцев 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АРНЕБ КАПИТАЛ"
ООО "УК "АРНЕБ КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

109428, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 805	-
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 563)	(2 743)
3	Проценты полученные		3 697	2 918
4	Проценты уплаченные	20.3	(306)	(166)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(16 499)	(9 575)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(442)	(35)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(127)	(39)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(3 435)	(9 640)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			(701)
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		414 100	189 800

11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(481 000)	(194 100)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной		(66 900)	(5 001)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(523)	(508)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	20.3	(523)	(275)
15	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		71 000	15 500
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		70 477	14 992
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		142	351
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5.1	61	277
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5.1	203	628

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) К.С.Левушкин (инициалы, фамилия)

14 октября 2026 года

Примечание 1. 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)	Номер лицензии 21-000-1-01116. Дата выдачи 12.08.2024 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	109428,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, Д. 8А, СТР. 14, ПОМЕЩ. 1/11
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар: Хачатуров Вартан Микаэлович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 30.09.2026 г. - 5 чел. (31.12.2025 г. - 5 чел.)

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В начале 2025 г. перспективы роста мировой экономики заметно ухудшились из за активизации торговых войн. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, США и др. стран, а также ответных санкций, введенных правительством РФ, привело к увеличению экономической неопределенности. По состоянию на 30 сентября 2026 года на рынке нефтепродуктов наблюдалась повышенная волатильность, обусловленная изменением баланса спроса и предложения, а также отдельными ограничениями в цепочках поставок.В отдельных регионах отмечались перебои с поставками отдельных видов моторного топлива и рост отпускных цен на нефтепродукты. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Курс доллара на 30.09.26г - составил 84,43 руб. (31.12.25г- 78,23 руб). Инфляция за 9 месяцев 2026 года составила 4,93 % по данным Росстата. По прогнозу Банка России годовая инфляция в 2026 году составит 6,0-7,0%. Также следует отметить неоднократное снижение ключевой ставки как в течение 2025 года,так и за 9 месяцев 2026 года, что повлекло за собой постепенное снижение ставок банков по вкладам и кредитам. На 30 сентября 2026г ключевая ставка составила 14%. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменения внешних условий могут оказывать значительное влияние на деятельность любой организации. Внешние условия включают такие факторы, как экономическая ситуация и политические изменения в мире. Руководство считает, что произошедшие изменения внешних условий не оказали значительного влияния на деятельность Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России, а также в соответствии с требованиями МСФО. Все суммы в настоящей финансовой отчётности выражены в тысячах рублей. Вследствие округления сумм до целых тысяч рублей суммарные значения отдельных показателей могут незначительно отличаться от арифметических итогов соответствующих строк и столбцов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

Примечание 4. 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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая финансовая отчётность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Организация была зарегистрирована в 2024 году и находится на начальном этапе развития. Лицензия управляющей компании № 21-000-1-01116 выдана 12 августа 2024 г. По состоянию на отчётную дату организация приступила к управлению инвестиционными фондами. Основные усилия в 2025 году были направлены на формирование инфраструктуры: приобретение программного обеспечения, набор персонала, обеспечение соответствия требованиям Банка России. Финансирование текущей деятельности обеспечивается за счёт средств собственников: в 2024 году внесён уставный капитал в размере 21 000 тыс. руб., в 2025 году — вклад в имущество в размере 20 500 тыс. руб., в 2026 году-вклад в имущество в размере 71 000 тыс. руб., отражённый в составе добавочного капитала. Совокупный капитал на 30 сентября 2026 года является положительным и составляет 107 404 тыс рублей. (31 декабря 2025 года - 30 721 тыс. руб). Организация располагает ликвидными активами в виде банковских депозитов на сумму 93 384 тыс. руб на 30.09.2026г (31.12.2025г-25 905 тыс. руб). Руководство оценило способность организации продолжать непрерывно свою деятельность и пришло к выводу, что при дальнейшей коммерческой деятельности по управлению фондами организация будет располагать достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. На этом основании финансовая отчётность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенных изменений 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	Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые вступили в силу с 1 января 2025 г.: Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» Данные поправки содержат определение, что собой представляет возможность обмена одной валюты на другую валюту, а также требования к раскрытию, в случае отсутствия возможности обмена одной валюты на другую валюту. В результате пересмотренный стандарт потребует от организаций использовать последовательный подход при оценке возможности обмена валюты на другую валюту, а если это невозможно, обязательство предоставить необходимую информацию о том, как был определен альтернативный обменный курс. Данные поправки не оказали влияние на данную финансовую отчетность по ОСБУ.Ниже представлены поправки и разъяснения к стандартам, которые были выпущены на дату подготовки данной финансовой отчетности, но не обязательны к применению и досрочно не были применены Обществом в данной финансовой отчетности. Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 − «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» Поправки включают: • Уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам • Урегулирование обязательств через электронные платежные системы. Поправки уточняют дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства. Совет по МСФО также решил разработать вариант учетной политики, позволяющий компании прекратить признание финансового обязательства до того, как она предоставит денежные средства на дату расчета, если будут выполнены определенные критерии. Изменения применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО − том 11»: • поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости»; • поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде»; • поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; • поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания»; • поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске»; • поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки». Изменения применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации. Изменения применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» В соответствии с данным стандартом дочерние организации, которые попадают под определенные критерии, могут применять упрощенные требования к раскрытию информации в своей консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе. Предполагается, что дочерняя организация не является публично подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. Отчетность по МСФО (IFRS) 19 не будет являться отчетностью по МСФО, однако отличие будет состоять только в объеме раскрываемой информации. Принципы оценки, признания и представления элементов финансовой отчетности не отличаются от полной версии МСФО. Изменения применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г.
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 в себя наличные денежные средства и средства на расчетных (текущих) счетах в банках. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию, то есть остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде не формируются.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в отчетном периоде не формируются.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо.Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Организация: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм;2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. В отчетном периоде Общество взаимозачет не осуществляло.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо. Инвестиционное имущество отсутствует.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо. Инвестиционное имущество отсутствует.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо. Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования (эксплуатации). Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и отражается в составе отчета о прибылях и убытках равномерно в течение срока полезного использования основного средства («линейный метод»).Амортизация актива начинается с момента ввода в эксплуатацию. Начисление амортизации прекращается с наиболее ранней из дат:− с момента классификации актива в качестве удерживаемого для продажи;− с момента прекращения признания (актив списывается с баланса);− с момента, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации не прекращается, когда наступает простой актива или он выводится из активного использования

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезной эксплуатации:-Здания и сооружения- 50 лет; Компьютеры и оргтехника 1-10 лет; Офисное оборудование 1-15 лет; Мебель и принадлежности 5-7 лет. Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации. Ликвидационная стоимость актива – это расчетная сумма, которую Общество получило бы в настоящее время от выбытия актива, за вычетом затрат на реализацию, если бы состояние и период использования объекта основных средств были таковыми, которые ожидаются в конце срока его эксплуатации. Когда Общество намерено использовать актив до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива равна нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. Общество включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств. Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. По активу в форме права пользования по договору долгосрочной аренды при определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды или неиспользования опциона на расторжение аренды. Опционы на продление аренды (или периоды времени после срока исполнения опционов на расторжение договора аренды) включаются в срок аренды, только если имеется достаточная уверенность в том, что договор будет продлен (или не будет расторгнут).
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена;- первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей.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). Затраты на создание (изготовление) и приобретение НМА ниже стоимостного критерия, утвержденного в учетной политике Общество признает в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они понесены.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Приобретенные нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. По состоянию на 30 сентября 2026года (31 декабря 2025 года) нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.
33	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании НМА ,не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты на стадии разработки НМА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА при одновременном выполнении следующих условий:- Общество намерено завершить создание НМА и использовать его в своей деятельности; НМА принесет экономические выгоды ;-Общество располагает достаточными ресурсами для завершения разработки;-Общество способно надежно оценить затраты на его создание, а также продемонстрировать его технические характеристики после завершения его создания. Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива. В отчетном и прошлых периодах у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов 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	Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, не денежная). В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера); • стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат признанию на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений. Выплаты отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении работников производятся за счет средств резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое, либо обусловленное практикой, обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо.В Организации отсутствуют пенсионные планы.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.В Организации отсутствуют пенсионные планы.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.В Организации отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по каждому договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей. На 30.09.2026 г.(31.12.2025г) у Общества заключены два 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	Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. В договорах аренды выкуп предмета аренды не предусмотрен. Негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются, поскольку не предусмотрены действующим договором аренды. Однако в случае заключения договоров аренды, в котором выделены эксплуатационные расходы, Общество планирует их классифицировать, как переменные арендные платежи.
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	Не применимо. У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов, порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;-определена сумма затрат,понесенных в связи с приобретением или созданием запасов,или приравненная к ней величина. Запасы признаются в сумме фактических затрат на их приобретение (создание), приведение в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования. Последующая оценка запасов производится по фактической себестоимости. Затраты на приобретение запасов,предназначенных для управленческих нужд, единовременно отражаются Обществом в составе расходов.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:-обременительных договоров;-судебных исков;-налоговых претензий;-реструктуризации;-выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке.Общество признает вместо резерва-оценочного обязательства -условное обязательство, в случае надежной оценки вероятности наступления события, которое повлечет за собой выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: * от 0 до 20%- маловероятно; *от 21 до 50 %-средняя вероятность наступления события; свыше 50%- вероятность наступления события считается высокой Расчет резерва – оценочного обязательства пересматривается и корректируется ежеквартально с учетом текущей наилучшей расчетной оценки. Если более не представляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, резерв должен быть восстановлен.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. На 30.09.2026г у Общества нет кредиторской задолженности перед контрагентами.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей, за вычетом долей, выкупленных Обществом. Добавочный капитал признается по фактической стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные выкупленные доли учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату, и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участника, на дату принятия решения. В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026		На 31 декабря 2025	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	203	203	61	61
2	Итого	203	203	61	61
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков на 30.09.2026г- 203 тыс. рублей (на 31.12.2025 г. - 61 тыс. рублей). Более 99% процентов от общей суммы денежных средств на 30.09.2026 г. (31.12.2025г) размещены в одном банке .Организация размещает денежные средства и их эквиваленты , базируясь на рейтингах надежности, присвоенных банкам рейтинговыми агентствами. По состоянию на 30.09.2026 года и 31.12.2025 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	203	61
2	Итого	203	61

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026			На 31 декабря 2025		
		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	4	5	7	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	93 523	(139)	93 384	25 905	-	25 905
2	Итого	93 523	(139)	93 384	25 905	-	25 905
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 сентября 2026г. и на 31 декабря 2025г. Общество размещала депозиты в одной кредитной организации.					

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026		На 31 декабря 2025	
		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	12,9-13,10%	15-61 дней	13,81-13,98%	15-30 дней

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах За 9 месяцев 2026 года

Таблица 6.3

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	139	139
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	139	139
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026, в том числе:	139	139
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	139	139

Примечание 7. Займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026		На 31 декабря 2025 года	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	233	233	233	233
2	Итого	233	233	233	233
3	Текстовое пояснение	На 30 сентября 2026 года (31 декабря 2025 г) Общество отражает обеспечительный платеж по договору аренды в размере 233 тыс. рублей.			

Примечание 8. Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2026		На 31 декабря 2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	13 264	13 264	-	-
2	Итого	13 264	13 264	-	-
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 сентября 2026 года доля крупнейшего дебитора – ЗПИФ комбинированный "Олимп-М" по договору 4875-СД от 11.03.2022 составляет 99,77% от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости", в размере 13 264 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г -дебиторская задолженность отсутствует.			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы		
1	2	3	4	5	6
1	Поступление	-	-	1 300	1 300
2	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	749	264	(1 013)	-
3	Амортизация	(19)	(7)		(26)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 года	730	257	287	1 274
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	749	264	287	1 300
6	накопленная амортизация	(19)	(7)	-	(26)
7	Балансовая стоимость на 01 января 2026 года	692	526	-	1 218
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	749	551	-	1 300
9	накопленная амортизация	(57)	(25)	-	(82)
10	Амортизация за 9 месяцев 2026 года	(112)	(86)	-	(198)
11	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 года	580	440	-	1 020
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	749	551	-	1 300
13	накопленная амортизация	(169)	(111)	-	(280)
14	Текстовое пояснение	Общество по состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. У Общества отсутствуют самостоятельно созданные НМА. По состоянию на 30 сентября 2026 г. и по состоянию на 31 декабря 2025 г. признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.			

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 года, в том числе:	586	-	586
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	814	-	814
3	накопленная амортизация	(228)	-	(228)
4	Поступление	-	2 483	2 483
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	2 483	(2 483)	-
6	Амортизация за 9 месяцев 2025 года	(342)	-	(342)
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 года, в том числе:	2 727	-	2 727
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 297	-	3 297
9	накопленная амортизация	(570)	-	(570)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	2 520	-	2 520
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 298	-	3 298
12	накопленная амортизация	(778)	-	(778)
13	Выбытие, в том числе:	(353)	-	(353)
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	(353)	-	(353)
15	Амортизация за 9 месяцев 2026 года	(611)	-	(611)
16	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 года, в том числе:	1 556	-	1 556
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 945	-	2 945
18	накопленная амортизация	(1 389)	-	(1 389)
19	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 сентября 2026 г. и по состоянию на 31 декабря 2025 г. признаки обесценения основных средств отсутствовали. Общество не имеет незавершенного строительства.		

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года		На 31 декабря 2025 года	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14	14	14	14
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	236	236	528	528
3	Итого	250	250	542	542

Анализ изменения запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	За 9 месяцев 2026 года	Виды запасов	За 9 месяцев 2025 года	Итого
		материалы		материалы		
1	2	3	4	5	6	7
1	Поступление (создание)	-	-	230	230	230
2	Признание в составе расходов	-	-	(230)	(230)	(230)

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года	На 31 декабря 2025 года
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	1 769	2673
2	ИТОГО	1 769	2673

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года		На 31 декабря 2025 года	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 15,38 % до 18,49%	от 31.12.2026г до 24.12.2029г	от 15,38 % до 18,49%	от 28.02.2027 до 24.12.2029г
2	Текстовое пояснение	Погашение арендных обязательств производится равными платежами на ежемесячной основе.			

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года	На 31 декабря 2025 года
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 597	598
2	Расчеты по социальному страхованию	403	100
3	Итого	2 000	698

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 г. (31.12.2025г) составил 21 000 тыс. рублей. Количество принадлежащих единственному участнику долей в уставном капитале составляет 100 %. Уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 г. (31.12.2025г) полностью оплачен. Добавочный капитал на 30.09.2026 г. составил 91 500 тыс. рублей (на 31.12.2025г- 20 500 тыс.рублей).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	У Общества произошла смена единственного участника в 2025 году. Структура долей по состоянию на 30.09.2026 года (31.12.2025г) в капитале не менялась.
3	Информация о поправке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию не проводилась.
4	Информация о распределении прибыли	В отчетном периоде распределения прибыли участникам не было.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	На 30.09.2026 г. и на 31.12.2025 г. нет дополнительных прав, предусмотренных для участников.

Управление капиталом

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение периода январь-сентябрь 2026 года и за 2025 год Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30 сентября 2026 г. составляет 77 303 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 20 000 тыс. руб.). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 30 сентября 2026 г. – 90 011 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 25 116 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 9 месяцев 2026 года и за 2025 год Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Общество не создает Резервный фонд.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 414	3 025	2 704	975
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 414	3 025	2704	975
3	Итого	4 414	3 025	2 704	975

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	26 069	-	24 537	-
2	Итого	26 069	-	24 537	-
3	Всего	26 069	-	24 537	-
4	Текстовое пояснение	Выручка за 9 месяцев 2026 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами составляет 26 069 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 года-отсутствует).			

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	14 090	8 511	4 351	4 493
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 711	1 528	962	755
3	Прочее	117	33	37	33
4	Итого	17 918	10 072	5 350	5 281
5	Текстовое пояснение	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2026 г. и 9 месяцев 2025 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 711 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 года: 1 528 тыс. руб.). Расходы по долгосрочному вознаграждению работникам отсутствуют по состоянию на 30 сентября 2026 года и 30 сентября 2025 года.			

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	306	166	86	129
2	Итого	306	166	86	129

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	13	48	4	40
2	Амортизация основных средств	611	343	193	208
3	Амортизация нематериальных активов	197	26	67	26
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	126	39	38	39
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	770	428	108	118
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	42	36	17	15
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	400	-	-	-
8	Информационно-технологические услуги	1 510	411	415	342
9	Право пользования оъектами интеллектуальной собственности	179	280	146	169
10	Расходы по списанию стоимости запасов	-	231	-	223
11	Членские взносы в СРО	239	227	80	76
12	Прочее	-	16	-	
13	Итого	4 087	2 085	1 068	1 256

Примечание 20. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившийся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был осуществлен в 2026г в связи с изменением размера арендных платежей и пересмотру срока окончания аренды офисного помещения.

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

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	№ примечания	На 30 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10.1	1 556	2 520
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12.1	1 769	2 673

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

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	306	166
2	проценты уплаченные	306	166
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	523	275
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	523	275
5	Итого отток денежных средств	829	441

Примечание 21. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (доходы) по текущему налогу на прибыль	1 363	-	1363	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	987	(132)	1 256	(81)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 350	(132)	2 619	(81)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 350	(132)	2 619	(81)
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2026 г. составляет 25 процентов (в 2025 г.: 25 процентов).			

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

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	За 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 033	(9 298)	20 726	(5 691)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 008	(2 325)	5 182	(1 423)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	342	71	23	26
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	342	71	23	26
5	Прочее	-	2 122	(2 585)	1316
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 350	(132)	2 620	(81)
7	Текстовое пояснение	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, включают в себя в основном консультационные услуги. Номинальная ставка налога на прибыль 25%.			

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2026 года

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01 января 2026 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Резервы ФОТ	399	250	149
2	Финансовая аренда	53	15	38
3	Резервы по взносам с ФОТ	101	76	25
4	Резервы по депозитам	35	35	-
5	Прочее	4	-	4
6	Общая сумма отложенного налогового актива	592	376	216
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 034	(1 363)	3 397
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 626	(987)	3 613
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 626	(987)	3 613
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 626	(987)	3 613

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2025 года

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01 января 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Резервы ФОТ	120	97	23
2	Финансовая аренда	26	17	9
3	Резервы по взносам с ФОТ	20	15	5
4	Прочее	3	3	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	169	132	37
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	169	132	37
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	169	132	37
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	169	132	37

Примечание 22. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 22.1

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

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Основные признаки отнесения финансового актива к обесцененным (дефолтным): 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, отзыв лицензии и пр.). Вероятность дефолта рассчитывается на основании показателей перемещения просроченной задолженности отдельно по виду финансового актива. Все финансовые активы разделяются на группы в зависимости от длительности просроченной задолженности по ним: первая группа - непросроченные финансовые активы (резерв не формируется); вторая группа - финансовые активы, просроченные до 30 дней (0+) (резерв формируется в размере 10% от задолженности); третья группа - финансовые активы, просроченные от 31 до 60 дней (30+) (резерв формируется в размере 30% от задолженности); четвертая группа - финансовые активы, просроченные от 61 до 90 дней (60+) (резерв формируется в размере 50% от задолженности); пятая группа - финансовые активы, просроченные свыше 90 дней (90+) (резерв формируется в размере 100% от задолженности).
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовый актив списывается с баланса после признания судом должника банкротом.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Руководство Общества применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков в отношении торговой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов на основе исторических статистических данных о величине возникновения кредитных убытков. Макроэкономические данные не используются.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одной из следующих стадий: • Стадия 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» – не выявлено существенное увеличение кредитного риска;• Стадия 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – необесцененные активы» – наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными; • Стадия 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – обесцененные активы» – обесцененные финансовые активы. Финансовый актив является кредитно-обесцененным, если: 1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней; 2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, ожидаемая неплатежеспособность, отзыв лицензии и пр.).

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

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:

1) средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г.
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах с задержкой платежа по состоянию на 30 сентября 2026 года и 31 декабря 2025 года отсутствуют.

2) займов выданных и прочих размещенных средств, на 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г.
Займы выданные и прочие размещенные средства с задержкой платежа по состоянию на 30 сентября 2026 года и 31 декабря 2025 года отсутствуют.

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	203	-
2	расчетные счета	203	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 384	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 384	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	233
6	прочее	-	233
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	13 264
8	дебиторская задолженность клиентов	-	13 264
9	Итого	93 587	13 497
10	Текстовое пояснение	В рейтинг А попадают организации с рейтингом не ниже «А-» / «А(RU)» по национальной рейтинговой шкале одного из аккредитованных рейтинговых агентств (АКРА, «Эксперт РА»)".	

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2025

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	61	-
2	расчетные счета	61	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 905	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 905	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	233
6	прочее	-	233
7	Итого	25 966	233

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30 сентября 2026 года

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	203	203
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 020	107 020
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 523	93 523
4	займы выданные и прочие размещенные средства	233	233
5	дебиторская задолженность	13 264	13 264
6	Прочее	250	250
7	Итого активов	107 473	107 473
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 769)	(1 769)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 769)	(2 673)
10	Прочее	(2 000)	(2 000)
11	Итого обязательств	(3 769)	(3 769)
12	Чистая балансовая позиция	103 704	103 704

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31 декабря 2025 г.

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	61	61
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 138	26 138
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 905	25 905
4	займы выданные и прочие размещенные средства	233	233
5	Прочее	542	542
6	Итого активов	26 741	26 741
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 673)	(2 673)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 673)	(2 673)
9	Прочее	(698)	(698)
10	Итого обязательств	(3 371)	(3 371)
11	Чистая балансовая позиция	23 370	23 370

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 30 сентября 2026

Таблица 22.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	269	693	1 373	2 335
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	269	693	1 373	2 335
3	обязательства по аренде	269	693	1 373	2 335
4	Итого обязательств	269	693	1 373	2 335

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31 декабря 2025

Таблица 22.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261	867	1 707	810	3 645
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	261	867	1 707	810	3 645
3	обязательства по аренде	261	867	1 707	810	3 645
4	Итого обязательств	261	867	1 707	810	3 645

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

Таблица 22.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	203	-	-	-	-	203
2	расчетные счета	203	-	-	-	-	203
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 648	-	-	-	233	106 881
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	93 384	-	-	-	-	93 384
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 384	-	-	-	-	93 384
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	233	233
7	прочее	-	-	-	-	233	233
8	дебиторская задолженность, в том числе:	13 264	-	-	-	-	13 264
9	дебиторская задолженность клиентов	13 264	-	-	-	-	13 264
10	Итого активов	106 851	-	-	-	233	107 084
Раздел II. Обязательства							
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(159)	(351)	(501)	(602)	(156)	(1 769)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(159)	(351)	(501)	(602)	(156)	(1 769)
13	обязательства по аренде	(159)	(351)	(501)	(602)	(156)	(1 769)
14	Итого обязательств	(159)	(351)	(501)	(602)	(156)	(1 769)
15	Итого разрыв ликвидности	106 692	(351)	(501)	(602)	77	105 315

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

Таблица 22.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	61	-	-	-	-	61
2	расчетные счета	61	-	-	-	-	61
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 905	-	-	-	233	26 138
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 905	-	-	-	-	25 905
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 905	-	-	-	-	25 905
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	233	233
7	прочее	-	-	-	-	233	233
8	Итого активов	25 966	-	-	-	233	26 199
Раздел II. Обязательства							
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(173)	(564)	(1 201)	(735)	-	(2 673)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(173)	(564)	(1 201)	(735)	-	(2 673)
11	обязательства по аренде	(173)	(564)	(1 201)	(735)	-	(2 673)
12	Итого обязательств	(173)	(564)	(1 201)	(735)	-	(2 673)
13	Итого разрыв ликвидности	25 793	(564)	(1 201)	(735)	233	23 526

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2026 года.

Таблица 22.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	203	203
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 881	106 881
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 384	93 384
4	займы выданные и прочие размещенные средства	233	233
5	дебиторская задолженность	13 264	13 264
6	Прочее	250	250
7	Итого активов	107 334	107 334
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 769)	(1 769)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 769)	(1 769)
10	Прочее	(2 000)	(2 000)
11	Итого обязательств	(3 769)	(3 769)
12	Чистая балансовая позиция	103 565	103 565

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 года

Таблица 22.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	61	61
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 138	26 138
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 905	25 905
4	займы выданные и прочие размещенные средства	233	233
5	Прочее	542	542
6	Итого активов	26 741	26 741
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 673)	(2 673)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 673)	(2 673)
9	Прочее	(698)	(698)
10	Итого обязательств	(3 371)	(3 371)
11	Чистая балансовая позиция	23 370	23 370

Примечание 23. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты перевода	Изменение доступности котировок на активном рынке (например, ценные бумаги перестали котироваться или начали котироваться на активной бирже). Изменение в уровне прозрачности и наблюдаемости входных данных, используемых при оценке. Классификация рынка как активного или неактивного. Влияние волатильности или ликвидности рынка. Переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде не осуществлялось.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты перевода	Причины переводов из уровня 2 в уровень 3 могут включать: Потеря достоверных рыночных данных (входные данные перестают быть наблюдаемыми). Изменение модели оценки (например, переход на оценку с большей долей экспертных суждений). Существенное снижение активности на рынке актива или обязательства. В отчетном периоде не было переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости.
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к существенно более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	В связи с оценкой справедливой стоимости активов, относящихся к третьему уровню иерархии справедливой стоимости, Общество раскрывает чувствительность к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, используемых в следующих моделях оценки: Дисконтированные денежные потоки. Темпы роста денежных потоков. Оценка рыночных мультипликаторов. Оценка стоимости активов на основе аналогов: Ненаблюдаемые данные могут включать такие параметры, как ставки дисконтирования, темпы роста, рыночные мультипликаторы и другие специфические характеристики, которые нельзя напрямую получить из рыночных данных. Чувствительность отражает, как изменения этих параметров повлияют на расчет справедливой стоимости (положительно или отрицательно).
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные прямо либо косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (например, цены), (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Уровень 2 (Наблюдаемые исходные данные): - Цены на аналогичные финансовые инструменты на менее ликвидных рынках. - Ставки дисконтирования на основе рыночных данных для аналогичных кредитных инструментов. - Сделки на закрытых рынках для аналогичных активов. Уровень 3 (Ненаблюдаемые исходные данные): - Ставки дисконтирования, определенные на основе оценки специалистами Общества. - Прогнозируемые денежные потоки на основе внутренней аналитики и субъективных предположений о росте выручки и затрат. - Рыночные мультипликаторы, использующие оценки аналогичных частных компаний. - Оценки рыночного риска и ликвидности, полученные с использованием внутренних моделей и предположений.

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 сентября 2026

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных		Справедливая стоимость, итого	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	93 587	13 497	107 084	107 084
2	денежные средства, в том числе:	203	-	203	203
3	расчетные счета	203	-	203	203
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 384	13 497	106 881	106 881
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	93 384	-	93 384	93 384
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 384	-	93 384	93 384
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	233	233	233
8	прочее	-	233	233	233
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	13 264	13 264	13 264
10	дебиторская задолженность клиентов	-	13 264	13 264	13 264

11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 769	1 769	1 769
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	1 769	1 769	1 769
13	обязательства по аренде	-	1 769	1 769	1 769

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных		Справедливая стоимость, итого	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 966	233	26 199	26 199
2	денежные средства, в том числе:	61	-	61	61
3	расчетные счета	61	-	61	61
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 905	233	26 138	26 138
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 905	-	25 905	25 905
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 905	-	25 905	25 905
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	233	-	233
8	прочее	-	233	-	233
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 673	2 673	2 673
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	2 673	2 673	2 673
11	обязательства по аренде	-	2 673	2 673	2 673

12	Текстовое пояснение	Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок –это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на количество ценных бумаг, удерживаемых Обществом. Результаты оценки справедливой стоимости финансовых активов и обязательств анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: - к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств; - к Уровню 2 – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (т. е., например, полученные на основе цен); - оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые исходные данные, требующие значительных корректировок, эта оценка относится к Уровню 3. Значимость используемых исходных данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года			На 31 декабря 2025 года		
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)			модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	250	250	250	542	542	542
2	Итого	250	250	250	542	542	542
3	Текстовое пояснение	Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму задолженности по авансам, выданным поставщикам - на 30 сентября 2026 года- 236 тысяч рублей, на 31 декабря 2025года - 528 тысяч рублей.					

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года		На 31 декабря 2025 года	
		Ключевой управленческий персонал	Итого	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Прочие обязательства	1 090	1 090	444	444
2	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами. Данные операции Общество осуществляет на рыночных условиях. При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.			

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 года		за 9 месяцев 2025 года		за 3 квартал 2026 года		за 3 квартал 2025 года	
		Ключевой управленческий персонал	Итого	Ключевой управленческий персонал	Итого	Ключевой управленческий персонал	Итого	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	7 467	7 467	3 998	3 998	2 075	2 075	2 089	2 089
2	Текстовое пояснение	Вознаграждение включает в себя заработную плату ключевому управленческому персоналу и налоги с нее.							

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 года	За 9 месяцев 2025 года	За 3 квартал 2026 года	за 3 квартал 2025 года
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	7 467	3 998	2 075	2 089
2	Итого	7 467	3 998	2 075	2 089
3	Текстовое пояснение	Долгосрочные вознаграждения за 9 месяцев 2026 года (9 месяцев 2025 года) не начислялись и не выплачивались			

Примечание 25. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание характера всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после отчетной даты, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

Генеральный директор К.С. Левушкин

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

14 октября 2026 года