Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263594000	99631869	1237700917178	9725144687

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДЖЕНЕРАЛ-ИНВЕСТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 6
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	16	587
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		14 219	13 159
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	14 219	13 159
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 086	50 932
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 373	36 782
6	дебиторская задолженность	12	1 713	14 150
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	565	904
8	Отложенные налоговые активы	48	8 730	726
9	Прочие активы	20	1 973	1 128
10	Итого активов		42 589	67 436
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		122	48
12	кредиторская задолженность	26	122	48
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	73	3 647
14	Прочие обязательства	29	5 621	3 805
15	Итого обязательств		5 816	7 500
	Раздел III. Капитал			
16	Уставный капитал	30	21 000	21 000
17	Добавочный капитал	30	30 000	30 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(14 227)	8 936
19	Итого капитала		36 773	59 936
20	Итого капитала и обязательств		42 589	67 436

Начальник управления внутреннего учета и отчетности — (должность)
(подпись)
Купцова Е. В. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 Октября 2026 г.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263594000	99631869	1237700917178	9725144687

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДЖЕНЕРАЛ-ИНВЕСТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 6
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 938	4 553	1 129	1 341
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(437)	(113)	(148)	(113)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	33	-	(1)	-	-
4	процентные доходы	34	5 374	4 668	1 276	1 452
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1	(1)	1	2
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	31 215	24 791	5 885	18 933
7	Расходы на персонал	41	(54 360)	(29 356)	(15 384)	(15 613)
8	Прямые операционные расходы	42	(570)	(405)	(287)	(405)
9	Общие и административные расходы	45	(12 104)	(5 463)	(4 102)	(2 456)
10	Прочие доходы	46	-	-	-	-
11	Прочие расходы	46	-	-	-	-
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		(30 881)	(5 880)	(12 759)	1 800
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	7 718	1 459	3 162	(448)
14	текущий налог на прибыль	48	(286)	(7)	(93)	(7)
15	отложенный налог на прибыль	48	8 004	1 466	3 255	(441)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(23 163)	(4 421)	(9 597)	1 352
Раздел II. Прочий совокупный доход						
17	Итого совокупного дохода (расхода)		(23 163)	(4 421)	(9 597)	1 352

Начальник управления
внутреннего учета и отчетности — (должность)

(подпись)

Купцова Е. В. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 Октября 2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263594000	99631869	1237700917178	9725144687

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДЖЕНЕРАЛ-ИНВЕСТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 6
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		21 000	10 000	(3 631)	27 369
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		21 000	10 000	(3 631)	27 369
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		21 000	10 000	(3 631)	27 369
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	(4 421)	(4 421)
5	Остаток на 30 сентября 2025 г.		21 000	10 000	(8 051)	22 949
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		21 000	30 000	8 936	59 936
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		21 000	30 000	8 936	59 936
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		21 000	30 000	8 936	59 936
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	(23 163)	(23 163)
10	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		21 000	30 000	(14 227)	36 773

Начальник управления внутреннего учета и отчетности — Купцова Е. В.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

29 Октября 2026 г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263594000	99631869	1237700917178	9725144687

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДЖЕНЕРАЛ-ИНВЕСТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 6
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		10 929	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(12 310)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		43 652	11 982
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(524)	(405)
5	Проценты полученные		5 652	4 461
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(52 457)	(26 587)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(12 515)	(5 215)
8	Уплаченный налог на прибыль		(3 859)	(15)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(166)	(6 424)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(21 598)	(22 203)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(599)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(599)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		-	20 000
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	20 000
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(21 598)	(2 802)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		36 987	26 887
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		15 389	24 085

Начальник управления внутреннего учета и отчетности — (должность)
Купцова Е. В. — (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
29 Октября 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01103 от 26.04.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 6
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Едиинственным участником (бенефициаром) Общества является физическое лицо, гражданин РФ, Винченцо Трани (размер доли 100%).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	По состоянию на 30.09.2026 Общество не имеет филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность работников на начало отчетного периода составляла 12 человек, на конец отчетного периода составляет 15 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
На 30 сентября 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность Общества, его активы, ликвидность, инвестиционную деятельность, обусловлены спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Российская экономика, демонстрировавшая ускоренный рост ранее, к концу 2025 года перешла в фазу стабилизации. Росстат подтвердил рост ВВП России по итогам 2025 года на уровне 1%, пересмотрев поквартальные показатели: в первом квартале рост составил 1,3%, во втором — 1,0%, в третьем — 0,8%, в четвёртом — 1,0%. Для сравнения: в 2024 году ВВП России вырос на 4,9%. Структура роста стала менее сбалансированной: рост физического объёма ВВП был обусловлен увеличением внутреннего конечного спроса при сокращении чистого экспорта. В структуре ВВП по источникам доходов в 2025 году значительно выросла доля оплаты труда — с 44,2% до 48,1%, тогда как доля валовой прибыли экономики, напротив, снизилась с 48,5% до 43,8%, что ограничивает инвестиционный рост. По оценке Росстата, в первом квартале 2026 года ВВП снизился на 0,2% в годовом выражении, в том числе под влиянием календарного фактора. Во втором квартале ВВП вырос на 1,3%, по итогам первого полугодия — на 0,6%; основным драйвером роста оставалась потребительская активность. По оценке Минэкономразвития, в августе 2026 года ВВП вырос на 0,8% в годовом выражении, за январь–август — на 0,6%. Прогнозы на 2026 год остаются сдержанными: Банк России ожидает рост в диапазоне 0–1%, Минэкономразвития — 0,6%, МВФ — 0,9% (прогноз снижен с 1,1%). Инфляция по итогам 2025 года составила 5,59%. В 2026 году её динамика оказалась неустойчивой: после ускорения до 6,0% в июне годовая инфляция в августе составила 6,33%, а в сентябре — 6,35%, достигнув максимума с начала года. Основное влияние на ускорение роста цен оказало подорожание топлива на фоне перебоев с поставками: с начала года по сентябрь бензин подорожал на 20,5%. Банк России в июле 2026 года повысил прогноз инфляции на 2026 год до 6,0–7,0% (ранее — 4,5–5,5%), Минэкономразвития ожидает 6,8%. Консенсус-прогноз аналитиков по инфляции на конец 2026 года повышен до 7,1%; возвращения инфляции к цели в 4% аналитики ожидают лишь в 2029 году. Таким образом, несмотря на высокую степень устойчивости, российская экономика в рассматриваемый период продолжает сталкиваться с рядом серьёзных вызовов. Среди них замедление темпов роста, исчерпание модели роста на основе частного потребления, сохраняющиеся ограничения доступа на международные рынки капитала, высокая стоимость заимствований и бюджетный дефицит. По итогам 2025 года дефицит составил 2,6% ВВП (5,6 трлн руб., данные Минфина). За январь–сентябрь 2026 года он составил 5,19 трлн руб., или 2,2% ВВП: расходы выросли на 14,5% в годовом выражении, доходы — на 10%. По итогам 2026 года Минфин ожидает дефицит в пределах 3,2% ВВП. Банк России 19 июня 2026 года снизил ключевую ставку на 25 б.п., до 14,25% годовых, а 24 июля 2026 года — ещё на 25 б.п., до 14,00% годовых; это стало десятым подряд решением о смягчении денежно-кредитной политики. На заседании 11 сентября 2026 года регулятор сохранил ключевую ставку на уровне 14,00%, взяв паузу в цикле снижения, и указал, что дальнейшие решения будут зависеть от динамики инфляции и инфляционных ожиданий. Денежно-кредитные условия остаются жёсткими: аналитики ожидают сохранения ключевой ставки на уровне 14% до конца 2026 года (средняя ставка за год — 14,6%).

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями Положений Банка России обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общества руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые в значительной мере могут влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Не применимо.

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

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

На 30 сентября 2026 г.

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	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений. Обществом установлен в учетной политике общий уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в размере более 5% от итоговой строки соответствующей статьи или примечания отчетности. В процессе применения учетной политики руководством Общества, помимо учетных оценок, представленных ниже, не были сделаны какие - либо суждения, которые могли бы иметь существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать расчетные оценки и допущения, влияющие на величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Бухгалтерские оценки и допущения, сделанные в настоящей отчетности, не имеют существенного влияния на суммовые показатели признанных активов. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. К оценкам и допущениям, оказывающим наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся: 1) Определение справедливой стоимость финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимость через прибыль или убыток, по наблюдаемым данным (1 уровень иерархии справедливой стоимости) ПАО «Московская биржа» «рыночная цена 3». 2) Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах"; Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность"
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство в своем бухгалтерском учете в случае, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Первоначально все финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости - ценой, которая была бы получена при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка. После первоначального признания финансовые инструменты классифицируются Обществом в зависимости от имеющейся бизнес-модели и денежных потоков, предусмотренных условиями договора: - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовые ктивы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. В отношении активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Общество создает резерв ожидаемых кредитных убытков, величину которого определяет в размере ожидаемых кредитных убытков в пределах 12 месяцев, либо в размере ожидаемых кредитных убытков на протяжении всего срока действия финансового актива.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Этот принцип предполагает, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Поправки к стандартам и интерпретациям, которые стали применимы для Общества, начиная с 1 января 2025 года, но не оказали существенного влияния на Общество: Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных и долгосрочных». В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В июне 2022 года Совет по МСФО решил финализировать предлагаемые поправки к МСФО (IAS) 1, опубликованные в предварительном проекте «Долгосрочные обязательства с ковенантами» с некоторыми изменениями («поправки 2022»). В поправках разъясняется следующее: - что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств; - право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода; - на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства; - условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом; - необходимо раскрытие дополнительной информации компанией, которая классифицирует обязательства, возникающие в связи с кредитными соглашениями, как долгосрочные, когда у нее есть право отсрочить погашение тех обязательств, которые подлежат соблюдению организацией будущих ковенантов, в течение двенадцати месяцев. Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Обязательства по аренде в рамках операции продажи с обратной арендой». В сентябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда», уточняющие требования, в соответствии с которыми продавец-арендатор при оценке обязательства по аренде, возникающего в результате сделки продажи с обратной арендой, предусматривающей полностью переменные платежи, не признает прибыль или убыток в отношении сохраненных им прав пользования проданным активом
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	"Общество проанализировало новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания финансовой отчетности. К ним относятся: поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (вступают в силу с 1 января 2026 года); МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (с 1 января 2027 года); МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной подотчетности: раскрытие информации» (с 1 января 2027 года); МСФО (IFRS) 20 «Регуляторные активы и регуляторные обязательства» (с 1 января 2029 года). По мнению руководства Общества, на дату подписания настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность Общества. В частности, МСФО (IFRS) 19 не применим, поскольку Общество является общественно значимой организацией на финансовом рынке и не относится к категории дочерних компаний без публичной подотчетности; МСФО (IFRS) 20 не применим, так как деятельность Общества не подпадает под сферу его действия."
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	В состав денежных средств и их эквивалентов включаются денежные средства в кассе и в пути, расчетные счета в кредитных организациях и банках – нерезидентах, депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, размещенные с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением использования, то есть любые денежные средства, которые не могут быть использованы Обществом по своему усмотрению. Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организация является сумма договора, с последующей оценкой по амортизированной стоимости. Бизнес модель управления данными финансовыми активами осуществляется путем удержания их до погашения, а денежные потоки представляют собой погашение основной суммы долга и процентов. По депозитам размещенных на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, срок размещения которых более 1 года, процентный доход определяется с применение метода ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание и последующий учет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на дату поставки, согласно требованиям ОСБУ. Расходы на приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся непосредственно на счета расходов. Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается ежемесячно. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку).

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 отсутствовали.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес модели управления портфелем является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, увеличенной на затраты по сделке. Амортизационная стоимость определяется с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Дочерних и ассоциированных оранизаций, а также совместных предприятий Общество не имеет, инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия не осуществяет.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости. Общество отражает авансы, произведенные в рамках хозяйственной деятельности, по фактическим затратам. Суммы авансов и предоплаты поставщикам и подрядчикам, которые подлежат отнесению на расходы в последующих отчетных периодах, относятся на счета по учету расходов по методу начисления пропорционально прошедшему временному интервалу. После первоначального признания прочие активы учитываются за вычетом резерва под обесценение.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательств Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность Общества отражается в учете по методу начисления по амортизированной стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется, потому как разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло хеджирования денежных потоков в отчетном периоде.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло хеджирования справедливой стоимости в отчетном периоде.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло хеджирования инвестиций в иностранные подразделения в отчетном периоде.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев. Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств и убытков от обесценения (при наличии). Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	При обесценении балансовая стоимость основных средств уменьшается до стоимости использования или до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу, в зависимости от того, какая из них выше. Доходы и убытки от выбытия таких активов признаются в отчете о финансовых результатах. Если в результате переоценки балансовая стоимость актива увеличивается (т.е. получается прибыль от переоценки), то сумму данного увеличения следует признать в составе прочего совокупного дохода и отражать накопительным итогом в составе собственного капитала «прирост стоимости от переоценки». Однако сумму такого увеличения следует признать в составе прибыли или убытка в той мере, в которой она восстанавливает сумму уменьшения стоимости от переоценки (т.е. убыток от переоценки) того же актива, ранее признанную в составе прибыли или убытка.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	"Офисное и компьютерное оборудование - 2-3 Транспортные средства - 3-10 Прочие основные средства 1-10"
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, не имеющий материально-вещественной формы, способный приносить Обществу экономические выгоды в будущем, может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев предназначенный для использования Обществом при оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородные группы нематериальных активов: — компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; — лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением); — авторские права; — деловая репутация. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Если квалифицируемый в качестве нематериального актива объект характеризуется одновременно всеми выше перечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 тыс.рублей, то Общество не признает данный объект нематериальным активом.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости - общей сумме капитальных вложений, осуществленных до признания объектов нематериальных активов, за вычетом накопленной амортизации. Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, накопленных убытков от обесценения и ликвидационной стоимости.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Прирост стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена дооценка.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не подлежат амортизации. Такие нематериальные активы ежегодно проверяются на возможность определения срока полезного использования, который устанавливается исходя из появления признаков обесценения актива, таких как ожидаемое моральное устаревание, функциональный и внешний износ, договорные ограничения использования, изменение рыночного спроса на услуги, оказываемые с использованием нематериального актива.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	"В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Применяемые Обществом сроки амортизации по группам нематериальных активов: - Программное обеспечение – 3 года; - Лицензии и франшизы - 3 года; - Прочее – от 1 года до 2-х лет. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, за исключением случаев, когда существует договорное обязательство третьего лица купить данный актив в конце срока его полезного использования, или существует активный рынок для такого актива, данные которого можно использовать."
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не имеет нематериальных активов, созданных 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в учете методом начисления в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения, в которые входят: оплата труда, включая периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и др.), компенсационные и стимулирующие выплаты, расходы по подготовке и переподготовке кадров, выходные пособия, другие вознаграждения (оплата больничного листа, корпоративные мероприятия и т.п.). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате страховых взносов с сумм соответствующих обязательств по оплате труда отражаются обособленно от обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО 16 и учетной политикой Общества. В отношении краткосрочной аренды или аренды, в которой актив имеет низкую стоимость, Общество признает арендные платежи в качестве расхода, Общество применяет упрощение и отражает платежи по таким договорам аренды равномерно линейным методом в составе прибыли и убытка в течение срока аренды. Применительно к договорам аренды, имеющим низкую стоимость, Общество принимает решение по каждому договору аренды в отдельности. В случае возникновения договоров долгосрочной аренды либо договоров, в которых базовый актив имеет высокую стоимость, Общество применяет модель учета, соответствующую виду арендуемого имущества. Стоимостной лимит актива с низкой стоимостью составляет 500 тысяч рублей.
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	Платежи, связанные с краткосрочной арендой и арендой активов с низкой стоимостью, признаются равномерно как расходы в составе прибыли или убытка и раскрываются по строке «Общие и административные расходы» в отчете о финансовых результатах. Краткосрочная аренда - это аренда со сроком аренды двенадцать месяцев или менее.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	В договорах аренды выкуп предмета аренды не предусмотрен. Негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Договор аренды имеет краткосрочный характер, порядок расчета процентной ставки не утверждался.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Допущения отсутствуют.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Общество не имеет активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Для целей бухгалтерского учета в качестве запасов признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, используемые в течение не более 12 месяцев. Запасы признаются по себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования. Последующий учет ведется по стоимости каждой единицы, для множества однородных единиц используется метод ФИФО.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается в случае соблюдения условий признания. Общество под вероятным выбытием ресурсов понимает вероятность более 50%. Если срок с даты признания резерва до ожидаемой даты использования резерва меньше одного года, дисконтирование не применяется. Общество пересматривает оценку резерва ежеквартально и корректирует с учетом текущей наилучшей расчетной оценки.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный и добавочный капитал отражается в бухгалтерском учете на основании учредительных документов. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов в имущество Общества.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Общество не имеет собственных выкупленных долей на отчетную дату.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал на отчетную дату не сформирован. Формирование резервного капитала производится в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налогооблагаемые временные разницы возникают в результате применения разных правил признания, изменений, в том числе возникновения и списания, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы. 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 отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении, бухгалтерском балансе только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "События после отчетной даты".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Общество не имеет объектов бухгалтерского учета, относимых к прочим.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	16	-	16	587	-	587
2	Итого	16	-	16	587	-	587
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 у Общества имелись остатки денежных средств на расчетных счетах в 4 кредитных организациях (на 31.12.2025 в 3 кредитный организациях). Общая сумма этих остатков составила 17 тысяч рублей (на 31.12.2025 остаток денежных средств 587 тысяч рублей), из которых остаток денежных средств в кредитной организации с рейтингом от «Эксперт РА» на уровне ruAA со стабильным прогнозом составил 5 тысяч рублей, или 29 процентов от общей суммы денежных средств на расчетных счетах организации, остаток денежных средств в кредитной организации с рейтингом от «Эксперт РА» на уровне ruAA+ с позитивным прогнозом составил 5 тысяч рублей, или 29 процентов от общей суммы денежных средств на расчетных счетах организации и в двух кредитных организациях с рейтингом от «Эксперт РА» на уровне ruAAA составил 7 тысяч рублей или 42 процента от общей суммы . Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 и 31.12.2025, нет.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	16	587
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	15 373	36 398
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1	2
4	Итого	15 389	36 987

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	14 219	13 159
2	Итого	14 219	13 159
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 "Ценные бумаги" раскрывается в таблице "Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"	

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

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	14 219	13 159
2	Правительства Российской Федерации	3 991	2 805
3	кредитных организаций и банков-	2 560	3 323
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	1 384	1 011
5	нефинансовых организаций	6 284	6 020
6	Итого	14 219	13 159
7	Текстовое пояснение	Долговые ценные бумаги представляют собой облигации, обращающиеся на ОРЦБ, имеющие наивысшую степень надежности. По состоянию на 30 сентября 2026 г. просроченные выплаты по долговым ценным бумагам отсутствуют.	

Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15 372	(1)	15 371	36 783	(2)	36 781
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2	-	2	1	-	1
3	Итого	15 374	(1)	15 373	36 784	(2)	36 782
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации остатки средств на депозитных в двух кредитных организациях. 11 500 тысяч рублей или 75,00 процентов от общей суммы средств на депозитных счетах в кредитных организациях и банках-нерезидентах со стабильным прогнозом (с рейтингом от «Эксперт РА» на уровне ruAA) и 3 864 тысячи рублей или 25,00 процентов от общей суммы средств на депозитных счетах в кредитных организациях и банках-нерезидентах со стабильным прогнозом (с рейтингом от «Эксперт РА» на уровне ruAAA). Средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют. По состоянию на 30.09.2026 года (на 31.12.2025 года) нет просроченных средств в кредитных организациях. По строке "Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы" отражены средства, находящиеся у брокера, не являющегося кредитной организацией.					

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

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 г.

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2	2
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	2
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	21	21
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21	21
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(22)	(22)
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(22)	(22)
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1	1
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-

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 2025 г.

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	3	3
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	16	16
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	15
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(17)	(17)
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(16)	(16)
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(1)	(1)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1	1
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-

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

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 12,12 % / Макс. 14,14 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 10.2026	Мин. 14,06 % / Макс. 14,50 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 02.2026

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 713	1 713	14 150	14 150
2	Итого	1 713	1 713	14 150	14 150
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами).			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	617	129	97	843
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	628	131	98	857
3	накопленная амортизация	(11)	(2)	(1)	(14)
4	Поступление	599	-	-	599
5	Амортизация	(270)	(57)	(73)	(400)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	946	72	24	1 042
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 227	131	98	1 456
8	накопленная амортизация	(281)	(59)	(74)	(414)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	818	86	-	904
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 227	131	98	1 456
11	накопленная амортизация	(409)	(45)	(98)	(552)
12	Амортизация	(282)	(57)	-	(339)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	537	29	-	565
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 227	131	-	1 358
15	накопленная амортизация	(690)	(102)	-	(793)
16	Текстовое пояснение	По состоянию на 30 сентябр я2026 года и на 31 декабря 2025 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные самостоятельно. Представленная в бухгалтерском балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически соответствует справедливой стоимости.			

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с персоналом	1	1	1	1
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 834	1 834	1 011	1 011
3	Запасы	138	138	117	117
4	Итого	1 972	1 972	1 128	1 128
5	Текстовое пояснение	На 30.09 2026 г. прочие активы в основном представлены ввиде суммы авансовых платежей поставщикам в размере 1 834 тысячи рублей и запасов в размере 138 тысяч рублей, авансовых платежей поставщикам (на 31.12.2025г. 1 011 тысяч рублей). Представленная в бухгалтерском балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически соответствует справедливой стоимости.			

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	48
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	31	-
3	Прочее	70	-
4	Итого	122	48

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 627	2 474
2	Расчеты по социальному страхованию	1 733	1 332
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	261	-
4	Итого	5 621	3 805
5	Текстовое пояснение	По строке «Расчеты с персоналом» отражены обязательства Общества перед сотрудниками по неиспользованным отпускам на 30.09.2026 года в сумме 3 627 тыс.руб (на 31.12.2025 года: 2 474 тыс.руб). По строке «Расчеты по социальному страхованию», в т.ч. отражены обязательства Общества по страховым взносам по неиспользованным сотрудниками отпускам на 30.09.2026 года в сумме 1 733 тыс.руб (на 31.12.2025 года: 403 тыс.руб) и обязательства перед бюджетом по оплате страховых взносов на 30.09.2026 г. в сумме 241 тыс.руб. (на 31.12.2025 г. - 929 тыс.руб).	

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 13.1

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	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 года составляет 21 000 тыс. рублей и добавочный капитал 30 000 тыс. рублей (на 31.12.2025 года: 21 000 тыс. рублей и сформирован добавочный капитал за счет взноса единственного участника 30 000 рублей). По состоянию на 30.09.2026 единственным участником является Трани Винченцо, размер доли 100,00 %. По состоянию на 31.12.2025 единственным участником являлся Трани Винченцо, размер доли 100,00 %. На 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен. По состоянию на 31.12.2024 добавочный капитал составлял 10 000 тысяч рублей, сформирован за счет взноса участника.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный период структура долей в капитале не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки на инфляцию не производилось.
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительных прав, предусмотренных для участников на конец отчетного периода и на конец предыдущего отчетного года нет.

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 13.2

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 9 месяцев 2026 года и в течение 2025 года 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 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей. На 30 сентября 2026 величина собственных средств Общества составляет 23 771 тысячи рублей (на 31 декабря 2025 года величина собственных 43 026,54 тысячи рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Требования к величине капитала, установленные Банком России, Обществом не нарушались.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не применимо.

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 374	4 668
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 501	39
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
4	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 672	4 551
5	прочее	200	78
6	Итого	5 374	4 668
7	Текстовое пояснение	По строке «Прочее» отражены проценты, начисленные на ежедневный остаток денежных средств на расчетном счете и неснижаемый остаток денежных средств.	

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 14.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 276	1 452
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	506	39
3	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	762	1 346
4	прочее	8	67
5	Итого	1 276	1 452

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	31 215	18 933
2	Итого	31 215	18 933
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	5 858
4	Итого	-	5 858
5	Всего	31 215	24 791
6	Текстовое пояснение	По строке «Выручка от оказания услуг по доверительному управлению» указана выручка по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.	

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 885	18 933
2	Итого	5 885	18 933
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	5 885	18 933

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	43 009	25 208
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	11 309	4 137
3	Прочее	43	10
4	Итого	54 360	29 355

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12 487	13 410
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 855	2 203
3	Прочее	43	-
4	Итого	15 384	15 613

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	1
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	560	404
3	Итого	570	405

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
(За последний квартал)

Таблица 17.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3	1
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	284	404
3	Итого	287	405

Примечание 18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 580	767
2	Амортизация нематериальных активов	339	400
3	Расходы по аренде	3 504	1 153
4	Расходы на рекламу и маркетинг	43	-
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 309	1 033
6	Транспортные расходы	61	-
7	Расходы на служебные командировки	309	-
8	Прочие хозяйственные расходы	7	5
9	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	43
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	206	95
12	Прочее	2 680	1 966
13	Итого	12 104	5 463

Примечание 18. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 150	559
2	Амортизация нематериальных активов	114	139
3	Расходы по аренде	1 557	394
4	Расходы на рекламу и маркетинг	43	-
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	107	345
6	Транспортные расходы	18	-
7	Расходы на служебные командировки	180	-
8	Прочие хозяйственные расходы	2	4
9	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	18
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	206	95
12	Прочее	703	903
13	Итого	4 102	2 456

Примечание 19. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Обществом заключен краткосрочный договор субаренды офисного помещения, без права продления.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо, так как отсутствуют активы в форме права пользования и обязательства по аренде.

Примечание 19. Аренда

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

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 986	1 133
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	3 986	1 133
3	Итого	3 986	1 133

Примечание 20. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	286	(7)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8 004)	1 467
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(7 718)	1 459
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(7 718)	1 459

Примечание 20. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 20.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	93	(7)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 255)	(441)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(3 162)	(448)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 162)	(448)

Примечание 20. Налог на прибыль

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

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(30 881)	(5 880)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 720)	1 470
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	73	(13)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	73	(13)
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(71)	2
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(7 718)	1 459

Примечание 20. Налог на прибыль

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

Таблица 20.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 759)	1 800
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 190)	(450)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	51	-
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	51	-
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(23)	2
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 162)	(448)

Примечание 20. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 9 месяцев 2026 г.

Продолжающаяся деятельность Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений	1 138	418	719
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, долговые ценные бумаги	73	71	2
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	1
4	Нематериальные активы	4	-	5
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 215	489	726
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	7 515	7 515	-
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 730	8 004	726
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 730	8 004	726
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 730	8 004	726

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 9 месяцев 2025 г.

Продолжающаяся деятельность Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений	642	580	62
2	Прочее	34	30	4
3	Общая сумма отложенного налогового актива	676	610	66
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 072	928	1 144
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 748	1 538	1 210
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 748	1 538	1 210
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 748	1 538	1 210

Примечание 21. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 30 сентября 2026 г.

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	905	905
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	2	2
3	дебиторская задолженность	-	903	903
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5	5
5	кредиторская задолженность	-	5	5
6	Прочие обязательства	1 591	-	1 591

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1	1
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	1	1
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5	5
4	кредиторская задолженность	-	5	5
5	Прочие обязательства	1 116	-	1 116

Примечание 21. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 9 месяцев 2026 г.

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(11 534)	-	(11 534)
2	Прямые операционные расходы	-	(9)	(9)
3	Общие и административные расходы	-	(3 519)	(3 519)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	5 858	5 858
2	Расходы на персонал	(8 636)	-	(8 636)
3	Общие и административные расходы	-	(1 148)	(1 148)

Примечание 21. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 3 квартал 2026 г.

Таблица 21.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(3 470)	-	(3 470)
2	Прямые операционные расходы	-	(3)	(3)
3	Общие и административные расходы	-	(1 562)	(1 562)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 3 квартал 2025 г.

Таблица 21.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(4 024)	-	(4 024)
2	Общие и административные расходы	-	(389)	(389)

Примечание 21. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	(11 534)	(8 636)
2	Итого	(11 534)	(8 636)

Примечание 21. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу (За последний квартал)

Таблица 21.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	(3 470)	(4 024)
2	Итого	(3 470)	(4 024)