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 |
| 45286590000 | 68520188 | 1247700147067 | 7736358486 |

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ИнвестАрсенал»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/5П
(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 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 49 | 39 | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 43 356 | 24 607 | - |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 39 255 | 24 607 | - |
| 4 | дебиторская задолженность | 12 | 4 101 | 0 | - |
| 5 | Прочие активы | 20 | 184 | 79 | - |
| 6 | Итого активов | | 43 589 | 24 725 | - |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 600 | 0 | - |
| 8 | кредиторская задолженность | 26 | 600 | 0 | - |
| 9 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 40 | 103 | - |
| 10 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 547 | 8 | - |
| 11 | Прочие обязательства | 29 | 210 | 53 | - |
| 12 | Итого обязательств | | 1 397 | 164 | - |
| Раздел III. Капитал | | | | | |
| 13 | Уставный капитал | 30 | 23 000 | 23 000 | - |
| 14 | Добавочный капитал | 30 | 13 000 | 0 | - |
| 15 | Резервный капитал | 30 | 78 | 0 | - |
| 16 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 6 114 | 1 561 | - |
| 17 | Итого капитала | | 42 192 | 24 561 | - |
| 18 | Итого капитала и обязательств | | 43 589 | 24 725 | - |

ВРИО генерального директора — (должность)
Антонова П. В. — (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 Октябрь 2025 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 |
| 45286590000 | 68520188 | 1247700147067 | 7736358486 |

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ИнвестАрсенал»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/5П
(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 Январь-Сентябрь 2025г. | За Январь-Сентябрь 2024г. | За Июль-Сентябрь 2025г. | За Июль-Сентябрь 2024г. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 4 109 | 1 809 | 1 593 | 987 |
| 2 | процентные доходы | 34 | 4 109 | 1 809 | 1 593 | 987 |
| 3 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 40 | 10 021 | 0 | 8 771 | 0 |
| 4 | Расходы на персонал | 41 | (2 402) | (450) | (1 866) | (264) |
| 5 | Общие и административные расходы | 45 | (6 279) | (300) | (5 766) | (130) |
| 6 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 5 449 | 1 059 | 2 731 | 593 |
| 7 | Налог на прибыль, в том числе: | 48 | (817) | (159) | (410) | (90) |
| 8 | текущий налог на прибыль | 48 | (278) | (164) | (40) | (95) |
| 9 | отложенный налог на прибыль | 48 | (539) | 5 | (370) | 5 |
| 10 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 4 631 | 900 | 2 322 | 503 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 11 | Итого совокупного дохода (расхода) | | 4 631 | 900 | 2 322 | 503 |

ВРИО генерального директора — (должность)
(подпись)
Антонова П. В. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

28 Октябрь 2025 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 |
| 45286590000 | 68520188 | 1247700147067 | 7736358486 |

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ИнвестАрсенал»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/5П
(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 | Резервный капитал | Собственные акции (доли), принадлежащие обществу | Резервы | | | | | | | | | | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | резерв хеджирования денежных потоков | резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | прочие резервы | итого резервов | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 900 | 900 |
| 2 | Выпуск акций (вклады участников | 30 | 23 000 | 0 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0 | 23 000 |
| 3 | Остаток на 30 сентября 2024 г. | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 | 23 900 |
| 4 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 561 | 24 561 |
| 5 | Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный. | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 561 | 24 561 |
| 6 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 561 | 24 561 |
| 7 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 4 631 | 4 631 |
| 8 | Прочие взносы акционеров (участников) | | x | 13 000 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 13 000 |
| 9 | Прочее | | 0 | 0 | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (78) | 0 |
| 10 | Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе: | | 23 000 | 13 000 | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 114 | 42 192 |

ВРИО генерального директора — (должность)
(подпись) — Антонова П. В. (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 Октябрь 2025 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 |
| 45286590000 | 68520188 | 1247700147067 | 7736358486 |

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ИнвестАрсенал»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/5П
(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 | Январь - Сентябрь 2025 | Январь - Сентябрь 2024 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 5 920 | 0 |
| 2 | Проценты полученные | | 3 860 | 1 809 |
| 3 | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | (2 243) | (413) |
| 4 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (5 785) | (366) |
| 5 | Уплаченный налог на прибыль | | (342) | (69) |
| 6 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 1 410 | 960 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 7 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 377 150 | 373 740 |
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (391 550) | (397 640) |
| 9 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (14 400) | (23 900) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 10 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества | | 13 000 | 23 000 |
| 11 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 13 000 | 23 000 |
| 12 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 10 | 60 |
| 13 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода | | 39 | 0 |
| 14 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода | | 49 | 60 |

ВРИО генерального директора — (должность)
Антонова П. В. — (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

28 Октябрь 2025 г.

**Примечание 1. Основная деятельность организации**

**Основная деятельность организации**

На 30 сентября 2025 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) | №21-000-1-01107 от 03.07.2024 |
| 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 | 119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/5П |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Материнское предприятие отсутствует. Бенефициарным владельцем Управляющей компании является Попов Алексей Владимирович, доля в уставном капитале 100%. |
| 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 | По состоянию на 31 12.2024 г. - 3 работника, по состоянию на 30.09.2025 г. - 6 работников. |

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

**Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность**

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 2.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с состоянием мировой экономики в целом. В настоящий момент усиление и дополнительное введение международных ограничительных мер и санкций в отношении экономической сферы Российской Федерации привели к серьезным сложностям в привлечении внешних заимствований. |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | В случае усиления экономической и политической дестабилизации в России, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Общество проводит мероприятия по привлечению клиентов, а также мониторинг наиболее интересных и перспективных объектов для инвестирования. Профессиональный подход помогает Обществу грамотно использовать собственные средства. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах. Руководство Общества полагает, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно. |

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

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024г. № 843-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества. |
| 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 2025 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 | Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата. |
| 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 | Наибольшее влияние на финансовый результат оказывает профессиональное суждение руководства Общества при оценке рисков по обесценению финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, для формирования резервов под обесценение, с учетом принципов формирования указанных резеров, закрепленных в Учетной политике. |

| | | |
|---|---|---|
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории могут относиться долговые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (далее – ОРЦБ). • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. К данной категории могут относиться долевые ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ долевые (в том числе инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов). • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. К данной категории могут относиться долевые и долговые ценные бумаги, предназначенные для торговли, обращающиеся на ОРЦБ. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости. |

| | | |
|---|---|---|
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | 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. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют. |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 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 | Не применимо |
| 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 | Не применимо |
| 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 включает в себя:- Денежные средства в кассе - Денежные средства в пути - Денежные средства на расчетных счетах. |

| | | |
|---|---|---|
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой.В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы (долговые и долевые), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. К данной категории могут относиться долевые ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ (в том числе инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов). |

| | | |
|---|---|---|
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории могут относиться долговые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. К данной категории Общество относит выданные займы и размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории). |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | 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. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получении информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 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 | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. |
| 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 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) | Не применимо |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | |

| | | |
|---|---|---|
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости - это сумма, на которую можно обменять эту недвижимость при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и не зависимыми друг от друга сторонами. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости относятся на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли. |
| 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 | Инвестиционная недвижимость - это недвижимость (земля, здание (либо часть здания) или то и другое), удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем, - это недвижимость, удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях. |
| 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 | Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется по оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств | | |

| | | |
|---|---|---|
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. У Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания в качестве основных средств. |
| 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 по всем группам основных средств начисляется линейным способом. |
| 28 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». |
| Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов | | |

| | | |
|---|---|---|
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | (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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. У Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания в качестве нематериальных активов. |
| 30 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 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 | Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. |

| | | |
|---|---|---|
| 33 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным 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. |
| 34 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | 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 созданием нематериального актива. |
| 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, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, признаются в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. |
| 36 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | В Обществе отсутствуют пенсионные планы для сотрудников. |

| | | |
|---|---|---|
| 37 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 38 | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми | Не применимо |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды | | |
| 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Общество выражает профессиональное суждение, в соответствии с которым классифицирует договор аренды офисного помещения как краткосрочный. Общество в отношении краткосрочной аренды признает ежемесячные арендные платежи в составе административно-хозяйственных расходов. |
| 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 использует право освобождения от признания аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды |
| 41 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | Не применимо |
| 42 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Не применимо |
| 43 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Не применимо |
| 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 | Долгосрочный актив, классифицируется как предназначенный для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже и вероятность его продажи очень высока. Данный актив оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются. |
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы Общества. После первоначального признания запасы оцениваются по себестоимости. |
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. |

| | | |
|---|---|---|
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с договорными отношениями возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Доли участников классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость долей отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии долей. |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | Доли, выкупленные Обществом у участников, вычитаются из капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Управляющей компании. |

| | | |
|---|---|---|
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет. |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды, распределяемые Обществом владельцам долей, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в составе капитала. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды владельцам долей после отчетного периода. В 2024 году и за 9 месяцев 2025 года Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды владельцам долей. |
| 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 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчетные счета | 49 | 0 | 49 | 39 | 0 | 39 |
| 2 | Итого | 49 | 0 | 49 | 39 | 0 | 39 |
| 3 | Текстовое пояснение | 5.1.1. По состоянию на 30.09.2025 года у Общества были остатки денежных средств в кредитной организации БАНК ВТБ (ПАО) на сумму 49 тыс. руб.5.1.2. По состоянию на 30.09.2025 г. у Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.5.1.3. По состоянию на 30.09.2025 г. ВТБ (ПАО) имеет долгосрочный рейтинг кредитоспособности банка по национальной шкале, присвоенный ЭКПЕРТ РА - (ruAAA), | | | | | |

## Примечание 5. Денежные средства

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 49 | 39 |
| 2 | Итого | 49 | 39 |

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

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

Таблица 10.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 39 255 | 0 | 39 255 | 24 607 | 0 | 24 607 |
| 2 | Итого | 39 255 | 0 | 39 255 | 24 607 | 0 | 24 607 |
| 3 | Текстовое пояснение | По состоянию на 30.09.2025 года у Общества были размещены депозиты в кредитной организации: БАНК ВТБ ПАО - 39 255 тыс.руб. ( По состоянию на 31.12.2024 года у Общества были размещены депозиты в кредитной организации: БАНК ВТБ ПАО - 24 607 тыс. руб. )10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2025 года и 31.12.2024 года не было. 10.1.3. По состоянию на 30.09.2025 г. и 31.12.2024 г. ВТБ (ПАО) имеет долгосрочный рейтинг кредитоспособности банка по национальной шкале, присвоенный ЭКПЕРТ РА - (ruAAA). | | | | | |

**Примечание 10. 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 10.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 15,55%;16,80% | до 90 дней | 19,90% | до 90 дней |

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

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Дебиторская задолженность клиентов | 4 101 | 0 | 4 101 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Итого | 4 101 | 0 | 4 101 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Текстовое пояснение | 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) на 30.09.2025г. в сумме 4 101 тыс. рублей (на 31.12.2024г.:задолженности нет). | | | | | |

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 184 | 0 | 184 | 79 | 0 | 79 |
| 2 | Итого | 184 | 0 | 184 | 79 | 0 | 79 |

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

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочее | 600 | 0 |
| 2 | Итого | 600 | 0 |
| 3 | Текстовое пояснение | По строке прочее отражены обязательства перед контрагентом за оказанные услуги на 30.09.2025 г.600 тыс.руб, на 31.12.2024 г задолженность отсутствует | |

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 210 | 53 |
| 2 | Итого | 210 | 53 |
| 3 | Текстовое пояснение | По строке расчеты с персоналом отражены обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам на 30.09.2025 г.210 тыс.руб, на 31.12.2024 г 53 тыс.руб. | |

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 4 109 | 1 809 |
| 2 | амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 4 109 | 1 809 |
| 3 | Итого | 4 109 | 1 809 |

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1 (За последний квартал)

| Номер показателя | Наименование показателя | За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 593 | 987 |
| 2 | амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 593 | 987 |
| 3 | Итого | 1 593 | 987 |

## Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 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 | 10 021 | 0 |
| 2 | Итого | 10 021 | 0 |
| **Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности** | | | |
| 3 | Всего | 10 021 | 0 |

**Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 40.1 (За последний квартал)

| Номер показателя | Наименование показателя | За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 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 | 8 771 | 0 |
| 2 | Итого | 8 771 | 0 |
| **Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности** | | | |
| 3 | Всего | 8 771 | 0 |

## Примечание 41. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 41.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | (1 974) | (348) |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | (426) | (99) |
| 3 | Прочее | (2) | (3) |
| 4 | Итого | (2 402) | (450) |
| 5 | Текстовое пояснение | | |

## Примечание 41. Расходы на персонал

### Расходы на персонал
### (За последний квартал)

Таблица 41.1 (За последний квартал)

| Номер показателя | Наименование показателя | За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | (1 564) | (206) |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | (301) | (59) |
| 3 | Итого | (1 866) | (264) |
| 4 | Текстовое пояснение | | |

**Примечание 45. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 45.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | (26) | (14) |
| 2 | Расходы по аренде | 0 | (50) |
| 3 | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит | (201) | (2) |
| 4 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | (34) | (20) |
| 5 | Прочее | (6 017) | (214) |
| 6 | Итого | (6 279) | (300) |
| 7 | Текстовое пояснение | По строке 5 прочее за 9 месяцев 2025 г. отражено - 6 017 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на членские взносы - 227 тыс.руб., - расходы на бухгалтерское обслуживание-2 090 тыс.руб.,- консультационные услуги - 3 400 , -расходы по списанию стоимости материалов - 231 тыс.руб: прочие -69 тыс.руб.По строке 17 прочее за 9 месяцев 2024 г. отражено - 214 тыс.руб, в т.ч.:- расходы на членские взносы- 50 тыс.руб.; - расходы на получение лицензии - 35 тыс.руб., - расходы на бухгалтерское обслуживание- 120 тыс.руб., другие расходы - 9 тыс.руб.) | |

**Примечание 45. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**
**(За последний квартал)**

Таблица 45.1 (За последний квартал)

| Номер показателя | Наименование показателя | За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | (9) | (10) |
| 2 | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит | 0 | (2) |
| 3 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | (12) | (8) |
| 4 | Прочее | (5 745) | (110) |
| 5 | Итого | (5 766) | (130) |
| 6 | Текстовое пояснение | По строке 5 прочее за 3 квартал 2025 г. отражено - 5 745 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на членские взносы - 75 тыс.руб., - расходы на бухгалтерское обслуживание- 1970 тыс.руб.,- консультационные услуги - 3 400 , -расходы по списанию стоимости материалов - 231 тыс.руб: прочие -69 тыс.руб По строке 17 прочее за 3 квартал 2025 г. отражено - 110 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на членские взносы- 50 тыс.руб., - расходы на бухгалтерское обслуживание- 60 тыс.руб..) | |

## Примечание 48. Налог на прибыль

### Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | (278) | (164) |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (539) | 5 |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | (817) | (159) |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (817) | (159) |

## Примечание 48. Налог на прибыль

### Налог на прибыль в разрезе компонентов
### (За последний квартал)

Таблица 48.1 (За последний квартал)

| Номер показателя | Наименование показателя | За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | (40) | (95) |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (370) | 5 |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | (410) | (90) |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (410) | (90) |

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 5 449 | 1 059 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (817) | (159) |
| 3 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (817) | (159) |

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2 (За последний квартал)

| Номер показателя | Наименование показателя | За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2 731 | 593 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (410) | (89) |
| 3 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (410) | (89) |

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**
**За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.**

**Продолжающаяся деятельность**

Таблица 48.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | На начало периода |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток** | | | | | |
| 1 | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 32 | 0 | 0 | 8 |
| 2 | Расчеты с поставщиками | 90 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 122 | 0 | 0 | 8 |
| 4 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 122 | 0 | 0 | 8 |
| **Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу** | | | | | |
| 5 | Депозиты размещенные в кредитных организациях | (53) | 0 | 0 | (16) |
| 6 | Расчеты с покупателями | (615) | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (668) | 0 | 0 | (16) |
| 8 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (547) | 0 | 0 | (8) |
| 9 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (547) | 0 | 0 | (8) |

**Прекращенная деятельность**

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | На начало периода |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток** | | | | | |
| 1 | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 5 | 0 | 0 | 0 |
| **Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу** | | | | | |
| 4 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 5 | 0 | 0 | 0 |