

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212

(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.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	323	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 437	39 449
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	41 924	38 131
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	4
5	дебиторская задолженность	12	1 513	1 314
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	165	207
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 230	1 099
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1	1
9	Отложенные налоговые активы	48	816	677
10	Прочие активы	20	990	765
11	Итого активов		46 963	42 222
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 179	1 007
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 154	984
14	кредиторская задолженность	26	25	23
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	405	232
16	Отложенные налоговые обязательства	48	23	31
17	Прочие обязательства	29	3 903	2 784
18	Итого обязательств		5 510	4 054
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	34 339	34 339
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 113	3 829
21	Итого капитала		41 453	38 168
22	Итого капитала и обязательств		46 963	42 222

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Щетров А. М.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

За Январь - Сентябрь 2025 г.

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
195220, Город Санкт-Петербург, ви.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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:		5 369	3 897	1 704	1 334
2	процентные доходы	34	5 380	3 935	1 645	1 369
3	за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(11)	(38)	59	(34)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	13 123	11 949	4 586	3 987
5	Расходы на персонал	41	(10 972)	(9 778)	(3 666)	(3 026)
6	Прямые операционные расходы	42	(8)	(5)	0	0
7	Процентные расходы	43	(214)	(161)	(60)	(51)
8	Общие и административные расходы	45	(2 987)	(2 524)	(888)	(823)
9	Прочие доходы	46	71	32	0	0
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 383	3 409	1 676	1 421
11	Налог на прибыль, в том числе:	48	(1 099)	(658)	(419)	(285)
12	текущий налог на прибыль	48	(1 244)	(747)	(405)	(304)
13	отложенный налог на прибыль	48	146	89	(14)	18
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 285	2 751	1 257	1 135
Раздел II. Прочий совокупный доход						
15	Итого совокупного дохода (расхода)		3 285	2 751	1 257	1 135

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

15 Октябрь 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
За Январь - Сентябрь 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
195220, Город Санкт-Петербург, ви.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Невоторённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212
(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	Остаток на 31 декабря 2023 г.		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	844	35 183
2	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	844	35 183
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	844	35 183
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 751	2 751
5	Остаток на 30 сентября 2024 г.		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 596	37 935
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 829	38 168
7	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 829	38 168
8	Остаток на 31 декабря 2024 г.		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 829	38 168
9	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 285	3 285
10	Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе:		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 113	41 453

Генеральный директор (должность)	Шстров А. М. (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	---

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40273565000	73364106	1047855027990	7841300855

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
За Январь - Сентябрь 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис
(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		12 922	11 949
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 476)	(2 295)
3	Проценты полученные		5 380	3 932
4	Проценты уплаченные		(214)	(161)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(9 601)	(8 899)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(175)	(158)
7	Уплаченный налог на прибыль		(1 072)	(450)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(95)	(96)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 669	3 822
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		320 500	182 800
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(324 300)	(185 600)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 800)	(2 800)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(565)	(539)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(565)	(539)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(565)	(539)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		304	483
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		24	359
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		328	842

Генеральный директор (должность)	Щетров А. М. (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	--

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)	21-000-1-00680,17.12.2009г.
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	195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО "Ленстройтрест" 191186, Санкт-Петербург г, ул. Миллионная, дом 8, литер А, помещение 29Н. Пивентьева Нина Валентиновна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало-10. На конец-10

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты Общества относятся экономическая и политическая нестабильность, волатильность фондового рынка. Также отмечается увеличение ставок кредитования и уменьшение ставок по депозитам, что влияет на покупательную способность и на выбор инструментов финансирования соответственно.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Продолжающийся конфликт связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, количеством санкций против страны, сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с положением Центрального Банка Российской Федерации "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организациях, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" № 843-П. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты ФСБУ и МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
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	Ретроспективного пересчета и(или) реклассификации остатков предшествующего периода не было.

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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности отражены в соответствующих Примечаниях.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые инструменты по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка финансовых инструментов зависит от: бизнес-модели Общества для управления финансовым инструментом и характеристик денежных потоков.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
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	Изменения в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, вносить не предполагается.
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 категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:• денежные средства в кассе Общества;• денежные средства на расчетных, специальных (корпоративных) и специальных депозитарных счетах, открытых в кредитных организациях;• денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании Общество оценивает депозит по справедливой стоимости, увеличенной в случае оценки не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данному займу или депозиту (банковскому вкладу). После первоначального признания Общество оценивает договоры выданных займов и размещенных депозитов по амортизированной стоимости или справедливой стоимости, в зависимости от их классификации.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает займ или депозит по справедливой стоимости, увеличенной в случае оценки не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данному займу или депозиту (банковскому вкладу). После первоначального признания Общество оценивает Денежные средства по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия:— указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков,— 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. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. Процентными доходами признаются доходы, начисленные в виде процента по договору займа или договору банковского вклада.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции 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. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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	Финансовое обязательство признается, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которой является цена сделки. После первоначального признания финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости; - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающего участия; - договоров финансовой гарантии.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство должны зачитываться, а в Бухгалтерском балансе должна отражаться чистая сумма только тогда, когда Общество: 1. имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; и 2.намеревается произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, взаимозачет переданного актива и соответствующего обязательства не производится. Представление в отчетности активов за вычетом резервов под обесценение не является взаимозачетом.
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	В Обществе 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	Не применимо.

24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Если классифицируемый в качестве основного средства актив характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей, то Общество не признает данный актив в составе основных средств. При этом затраты на создание (изготовление) и приобретение таких активов признаются в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Для последующей оценки ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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 ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств, индивидуально для каждого объекта, исходя из: - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства. Способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Если классифицируемый в качестве НМА объект характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей, то Общество не признает данный актив в составе нематериальных активов. При этом затраты на создание (изготовление) и приобретение таких активов признаются в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов, применительно ко всем группам однородных нематериальных активов, используется 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	Обществом используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В Обществе отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства). Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от НМА. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. Расчетная ликвидационная стоимость, в связи с невозможностью её надежного определения, признается Обществом несущественной по всем объектам нематериальных активов, и не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта нематериальных активов.

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, - выплаты, необходимые для регистрации юридического права; - материально производственные затраты; - другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. Затраты на объект нематериального актива, которые первоначально были признаны в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества, подлежащую учету на балансовом счете N 60906 "Вложения в создание и приобретение нематериальных активов".
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 подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Признание обязательств по оплате страховых взносов по итогам каждого календарного месяца осуществляется Обществом в последний день календарного месяца, в котором некредитной финансовой организацией признаны обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
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	На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за исключением случаев, когда он применяет модели оценки по справедливой стоимости или переоцененной стоимости. Для применения модели учета по первоначальной стоимости арендатор оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости: (а) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения; и (б) с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: (а) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (б) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (с) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.

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 не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Общество относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Расчетные оценки негарантированной ликвидационной стоимости, использованные при расчете валовой инвестиции в аренду, применяются арендодателями. Общество является арендатором по договору аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На основании учетной политики, в связи с тем, что ставка дисконтирования, заложенная в договоре, не может быть легко определена и ввиду отсутствия информации от банков по ставке процентов, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях, Обществом использовалась средневзвешенная ставка по кредитам предоставленным кредитными организациями некредитным финансовым организациям свыше одного года, скорректированная на риск.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались.
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	В Обществе отсутствуют активы, классифицированные как предназначенные для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются:— активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, и другие активы, соответствующие критериям признания. 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 возмещаемые налоги (в случаях, установленных законодательством). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: — себестоимости, определенной при первоначальном признании; — чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. В случае, если чистая цена продажи ниже себестоимости, происходит списание запасов до уровня чистой цены продажи. Для определения чистой возможной цены продажи Общество основывается на наиболее надежном из имеющихся подтверждении суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. Для оценки запасов, имеющих сходные характеристики и выполняющих аналогичные функции в рамках деятельности Общества, применяется способ оценки по средневзвешенной стоимости.
----	--	---

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:- у Общества есть существующая обязанность (вытекающая из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленная действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и - возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство не признается. Резерв - оценочное обязательство пересматривается, и при необходимости корректируется, ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Если более не представляется вероятным, что для погашения обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. 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	Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал сформирован за счет денежных средств и имущества. Увеличение Уставного капитала может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества, и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество. В Обществе отсутствует Добавочный капитал.

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе отсутствует Резервный капитал.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. 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. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении 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.

52	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Данные дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание, оценка и последующий учет прочих объектов бухгалтерского учета, ведется на основе ОСБУ и Учетной политики Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты ФСБУ и МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.

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	328	(5)	323	24	(1)	23
2	Итого	328	(5)	323	24	(1)	23
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг ruAAA) 286 тысяч рублей, АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга) 30 тысяч рублей, АКБ "НООСФЕРА" (АО) (рейтинг ruB+) 12 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг ruAAA) 18 тысяч рублей, АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-6 тысяч рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют).					

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	323	23
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	5	1
3	Итого	328	24

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:	42 000	(76)	41 924	38 200	(69)	38 131
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0	0	0	0	0
3	Итого	42 000	(76)	41 924	38 200	(69)	38 131
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО) (на 31.12.2024 года: в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО)). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).					

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:	Мин. 14,00 % / Макс. 20,89 %	Мин. дата 01.2025 / Макс. дата 10.2025	Мин. 14,20 % /Макс. 20,89 %	Мин. дата 01.2024 /Макс. дата 01.2025

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

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	Прочие выданные займы	0	0	0	4	0	4
2	Итого	0	0	0	4	0	4

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	1 529	(15)	1 513	1 327	(13)	1 314
2	Итого	1 529	(15)	1 513	1 327	(13)	1 314
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, по операциям доверительного управления, в части вознаграждения УК.					

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	41	96	0	0	0	0	0	137
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	0	0	0	0	0	556
3	накопленная амортизация	(418)	(1)	0	0	0	0	0	(419)
4	Амортизация	(45)	(15)	0	0	0	0	0	(59)
5	Прочее	125	0	0	0	0	0	0	125
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе:	121	81	0	0	0	0	0	203
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	0	0	0	0	0	556
8	накопленная амортизация	(338)	(16)	0	0	0	0	0	(353)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	130	76	0	0	0	0	0	207
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	0	0	0	0	0	556
11	накопленная амортизация	(329)	(21)	0	0	0	0	0	(349)
12	Амортизация	(27)	(15)	0	0	0	0	0	(41)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	103	62	0	0	0	0	0	165
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	459	97	0	0	0	0	0	556
15	накопленная амортизация	(356)	(35)	0	0	0	0	0	(391)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	34	0	0	720	0	0	0	203	957
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	137	0	0	1 204	0	0	0	203	1 545
3	накопленная амортизация	0	(104)	0	0	(484)	0	0	0	0	(588)
4	Поступление	0	0	0	0	1 640	0	0	0	0	1 640
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	0	203	0	0	0	0	0	0	(203)	0
6	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(632)	0	0	0	0	(632)
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	(1 204)	0	0	0	0	(1 204)
8	накопленная амортизация	0	0	0	0	572	0	0	0	0	572
9	Амортизация	0	(33)	0	0	(601)	0	0	0	0	(634)
10	Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе:	0	204	0	0	1 127	0	0	0	0	1 331
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	341	0	0	1 640	0	0	0	0	1 980
12	накопленная амортизация	0	(137)	0	0	(513)	0	0	0	0	(650)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	185	0	0	914	0	0	0	0	1 099
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	294	0	0	1 640	0	0	0	0	1 933
15	накопленная амортизация	0	(109)	0	0	(725)	0	0	0	0	(834)
16	Поступление	0	0	0	0	1 672	0	0	0	0	1 672
17	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(866)	0	0	0	0	(866)
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	(1 640)	0	0	0	0	(1 640)
19	накопленная амортизация	0	0	0	0	774	0	0	0	0	774
20	Амортизация	0	(33)	0	0	(643)	0	0	0	0	(676)
21	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	0	152	0	0	1 078	0	0	0	0	1 230
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	294	0	0	1 672	0	0	0	0	1 966
23	накопленная амортизация	0	(142)	0	0	(594)	0	0	0	0	(736)

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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	114	0	114	116	0	116
2	Расчеты по социальному страхованию	53	0	53	53	0	53
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	823	0	823	595	0	595
4	Запасы	1	0	1	1	0	1
5	Итого	990	0	990	765	0	765

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.**

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.**

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на начало периода	0	14	0	0	0	14
2	Списание за счет резерва	0	(14)	0	0	0	(14)

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

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	1 154	984
2	Итого	1 154	984

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 9,38 % / Макс. 18,54 %	Мин. дата 02.2025 / Макс. дата 12.2026	Мин. 9,38 % / Макс. 15,39 %	Мин. дата 02.2025 / Макс. дата 01.2026

**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	25	23
2	Итого	25	23
3	Текстовое пояснение	года, отражена задолженность ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи (на 31.12.2024 года: ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 23 тысячи рублей).	

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	3 073	2 172
2	Расчеты по социальному страхованию	708	612
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	122	0
4	Итого	3 903	2 784

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный на 30 сентября 2025 года в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 485 тысячи рублей. На 30 сентября 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 800 тысяч рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения некредитной финансовой организацией требований, установленных Банком России к уровню собственных средств отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют.

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:	5 380	3 935
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 380	3 932
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	2
4	Итого	5 380	3 935

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:	1 645	1 369
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 645	1 368
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	1
4	Итого	1 645	1 369

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	13 123	11 949
2	Итого	13 123	11 949
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	13 123	11 949

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	4 586	3 987
2	Итого	4 586	3 987
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	4 586	3 987

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	8 912	8 249
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 800	1 346
3	Прочее	259	182
4	Итого	10 972	9 778

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	2 994	2 500
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	581	461
3	Прочее	91	65
4	Итого	3 666	3 026

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	8	5
2	Итого	8	5

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	214	161
2	Итого	214	161

Примечание 43. Процентные расходы

**Процентные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 43.1 (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 обязательствам по аренде	60	51
2	Итого	60	51

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	35	30
2	Амортизация основных средств	676	634
3	Амортизация нематериальных активов	41	(66)
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	23
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	337	267
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	2	0
7	Прочие хозяйственные расходы	323	286
8	Неустойки (штрафы, пени)	3	0
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	175	158
10	Прочее	1 395	1 192
11	Итого	2 987	2 524
12	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2025 отражены расходы: по списанию стоимости запасов 51 тысяча рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 227 тысячи рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 613 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 436 тысячи рублей, публикация вакансий 67 тысячи рублей (за 9 месяцев 2024 года: расходы по списанию стоимости запасов 253 тысячи рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 182 тысячи рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 368 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 362 тысячи рублей, расходы на публикацию вакансий 27 тысяч рублей).	

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	12	10
2	Амортизация основных средств	227	226
3	Амортизация нематериальных активов	14	16
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	12
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	0	8
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
7	Прочие хозяйственные расходы	111	98
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	53
9	Прочее	460	400
10	Итого	888	823

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
2	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	71	32
3	Прочее	0	0
4	Итого	71	32
5	Текстовое пояснение	В составе доходов от операций с основными средствами, отражен финансовый результат по прекращению признания договора аренды.	

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 078	914
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 154	984

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	1 244	747
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(146)	(89)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 099	658
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 099	658

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	405	304
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14	(18)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	419	285
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	419	285

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	4 383	3 409
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 096	682
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	149	65
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(180)	(79)
5	расходы, не принимаемые к	328	144
6	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	(146)	(89)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 099	658

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	1 676	1 421
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	419	284
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(14)	20
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(72)	(15)
5	расходы, не принимаемые к	58	35
6	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	14	(18)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	419	285