

Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных
некредитных финансовых организаций, бюро кредитных
историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Форма

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	9703012373

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 декабря 2025 года

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	94	11	54
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		67 627	48 697	44 824
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	48 320	39 264	40 124
4	дебиторская задолженность	7	19 307	9 433	4 700
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	26 855	2 894	1 814
6	Отложенные налоговые активы	22	162	-	-
7	Прочие активы	9	2 048	2 841	2 416
8	Итого активов		96 787	54 443	49 108
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 821	3 742	4
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	19 758	2 865	-
11	кредиторская задолженность	11	1 063	877	4
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	149	15
13	Отложенные налоговые обязательства	22	-	-	68
14	Прочие обязательства	12	7 061	4 396	2 811
15	Итого обязательств		27 882	8 287	2 898
Раздел III. Капитал					
16	Уставный капитал	13	30 000	30 000	30 000
17	Добавочный капитал	13	15 500	15 500	15 500
18	Резервный капитал	13	35	35	21
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 370	621	689
20	Итого капитала		68 905	46 156	46 210
21	Итого капитала и обязательств		96 787	54 442	49 108

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

01.04.2026

Приложение 2

к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных
финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных
рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии
с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации			Форма
	по ОКПО	ОГРН	ИНН	
45286570	44260386	1207700169148	9703012373	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 год

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(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	2025 год	2024 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 223	7 512
2	процентные доходы	14	10 223	7 512
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	116 220	69 112
4	Расходы на персонал	16	(63 388)	(55 367)
5	Прямые операционные расходы	17	(2 290)	(690)
6	Процентные расходы	18	(1 159)	(189)
7	Общие и административные расходы	19	(30 498)	(20 301)
8	Прочие доходы	20	1 149	-
9	Прочие расходы	20	(2)	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 255	76
11	Налог на прибыль, в том числе:	22	(7 506)	(144)
12	текущий налог на прибыль	22	(7 668)	(213)
13	отложенный налог на прибыль	22	162	68
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 749	(68)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-	-
16	Итого совокупного дохода (расхода)		22 749	(68)

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

01.04.2026

Приложение 3

к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	9703012373

Форма

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 год

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	18	18
2	Остаток на 01.01.2024		30 000	15 500	21	689	46 210
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(68)	(68)
4	Прочее движение резервов		-	-	14	-	14
5	Остаток на 31.12.2024		30 000	15 500	35	621	46 156
6	Остаток на 01.01.2025		30 000	15 500	35	621	46 156
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	22 749	22 749
8	Остаток на 31.12.2025 в том числе:		30 000	15 500	35	23 370	68 905

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

01.04.2026

Приложение 4

к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных
некредитных финансовых организаций, бюро кредитных
историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Форма

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570	44260386	1207700169148	9703012373

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 год

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ФИДУЦИАРНЫЙ СЕРВИС" / АО "УК ПФС"

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д.12, помещ.142

(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	2025 год	2024 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		107 490	64 421
2	Проценты полученные		10 302	7 512
3	Проценты уплаченные		(1 159)	(189)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(60 714)	(52 186)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(25 130)	(16 761)
6	Уплаченный налог на прибыль		(7 655)	(144)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		229	491
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		23 363	3 144
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(7 643)	-
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		81 266	50 480
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(90 395)	(49 757)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(16 772)	723
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(6 508)	(3 893)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(6 508)	(3 893)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 508)	(3 893)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		83	(26)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	11	37
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	94	11

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

01.04.2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01037 от 24.09.2020
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличные акционерные общества
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 12/70.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар - Единственный акционер Садовников Олег Владимирович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода - 8, на конец отчетного периода - 9

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в условиях беспрецедентных санкций и политической нестабильности. Также стоит отметить существенное повышение инфляции. Для целей борьбы с инфляцией Банк России неоднократно изменял размер ключевой ставки, которая на данный момент имеет значение в 16%. Общество преодолевает эффект высокой инфляции и размера ключевой ставки стабильно, так как у Общества отсутствуют долговые обязательства перед финансовыми организациями, а свободные денежные средства Общество инвестирует путем заключения сделок РЕПО с центральным контрагентом и клиринговыми сертификатами участия.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В настоящее время в сложившейся экономической ситуации Общество продолжает исполнять свои обязательства перед клиентами в полном объеме. Руководство трезво оценивает текущее воздействие указанных факторов на Общество и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могли бы вызвать сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и Учетной политикой Общества. Положения учетной политики Общества последовательно применяются по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 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»
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В Отчете о движении денежных средств организации, Бухгалтерском балансе организации и Отчете о финансовых результатах была произведена реклассификация сопоставимых данных за 2024 год в соответствии с исправлением ошибок и требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В Бухгалтерском балансе организации произведен рекласс остатков по сделкам обратного РЕПО, задолженности по договорам аренды и кредиторской задолженности перед поставщиками, Отчете о финансовых результатах реклассифицированы проценты по аренде, в Отчете о движении денежных средств организации реклассифицированы страховые взносы, исключены из остатков и оборотов операции РЕПО
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Скорректированы следующие показатели Бухгалтерского баланса: Уменьшена строка «Денежные средства» на 39 264 тыс. руб. Увеличена строка «Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» на 39 264 тыс. руб. Увеличена строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» на 2 865 тыс. руб. Увеличена строка «Кредиторская задолженность» на 877 тыс. руб. Уменьшена строка "Отложенные налоговые обязательства" на 68 тыс. руб. Уменьшена строка «Прочие обязательства» на 3 674 тыс. руб. Скорректированы следующие показатели Отчета о финансовых результатах: Увеличена строка «Процентные расходы» на 189 тыс. руб. Уменьшена строка «Общие и административные расходы» на 189 тыс. руб. Скорректированы следующие показатели Отчета о движении денежных средств: Увеличена строка «Проценты полученные» на 7 512 тыс. руб. Увеличена строка «Проценты уплаченные» на 189 тыс. руб. Увеличена строка «Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам» на 12 346 тыс. руб. Уменьшена строка «Оплата прочих административных и операционных расходов» на 16 511 тыс. руб. Увеличена строка «Уплаченный налог на прибыль» на 65 тыс. руб. Уменьшена строка «Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» на 7 512 тыс. руб. Увеличена строка «Платежи в погашение обязательств по договорам аренды» на сумму 3 893 тыс. руб. Уменьшена строка «Прочие поступления от финансовой деятельности» на 1 956 990 тыс. руб. Уменьшена строка «Прочие платежи по финансовой деятельности» на 1 957 849 тыс. руб. Уменьшена строка "Остаток денежных средств на начало периода" на 40 141 тыс. руб.
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	Реклассификации остатков по сделкам обратного РЕПО, задолженности по договорам аренды и кредиторской задолженности перед поставщиками имеют существенное влияние на балансовые остатки предыдущего отчетного периода. Скорректированы следующие показатели Бухгалтерского баланса: Уменьшена строка «Денежные средства» на 40 124 тыс. руб. Увеличена строка «Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» на 40 124 тыс. руб.

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Требование к раскрытию информации	Описание
1	3	4
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
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	Оценки и допущения не оказывают существенного влияния (в пределах уровня значимости, принятого в учетной политике) на признанные активы и обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Классификационные категории для финансовых активов (в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»): - Оцениваемые по амортизированной стоимости; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии 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. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Не применимо
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. 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	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» 01.01.2027 года, МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» 01.01.2027 года, Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» 01.01.2026 года, «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11» 01.01.2026 года. Общество полагает, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовое положение.
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 счетах, открытых в кредитных организациях, - остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах "овернайт", а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита, как правило, является сумма договора. При этом в определенных случаях процентная ставка по депозиту может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае при отражении депозита в бухгалтерском учете будет применяться рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП). В дальнейшем депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 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	По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 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	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
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	Прочие активы Общества представляют собой требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за товары (работы, услуги), суммы переплат по налогам и сборам и т.п. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение (в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 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 финансовые обязательства оцениваются Обществом по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в Бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
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	По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 инвестиционное имущество у Общества отсутствовало.
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)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении основных средств, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости основных средств. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется Обществом исходя из: - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС), - ожидаемого срока использования - более 1 года. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств либо определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств признаются в составе расходов периода на дату их выявления.

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 объектов основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на дату признания исходя из ожидаемых: - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам. Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. Если объект выполняет все вышеперечисленные требования, но имеет стоимость ниже 100 тыс. руб., Общество не признает данный объект нематериальным активом. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединены в однородные группы НМА, а именно, программное обеспечение, лицензии, патенты
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении нематериальных активов, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости нематериального актива.
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	По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствовали 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	Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	<p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). <p>Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение.</p> <p>Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
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 платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды.</p> <p>По Долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательство по договору аренды – по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
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	<p>Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 IFRS 16 в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.</p>
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	<p>Для целей дисконтирования арендных платежей Общество применяет процентную ставку, определяемую одним из следующих методов (в порядке убывания приоритета):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды (если такая ставка может быть легко определена); 2) процентная ставка по заемным средствам Общества: <ul style="list-style-type: none"> - при наличии сопоставимых по условиям привлеченных средств, применяется фактическая ставка их привлечения; - при наличии полученной по запросу от кредитной организации информации об условиях и процентной ставке потенциального привлечения заемных средств, применяется данная процентная ставка; 3) рыночная ставка заимствования с учетом риска Общества с учетом планируемого срока аренды.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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	Указанная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд формируется в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	94	-	94	11
2	Итого	94	-	94	11
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2024 года: в 3 кредитных организациях). Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года нет (на 31.12.2024 года: нет).			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	94	11
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	
3	Итого	94	11

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

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	48 319	-	48 319	39 263
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	1
3	Итого	48 320	-	48 320	39 264

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,89% - 16,0%	12 дней - 23 дня	15,89% - 16,0%	12 дней - 23 дня
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	до востребования	-	до востребования
3	Текстовое пояснение	Денежные средства в 2025 году размещались на Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ). Лимит суммы остатков денежных средств не превышен.			

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	19 307	-	19 307	9 433
2	Итого	19 307	-	19 307	9 433
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.			

Примечание 8. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения
1	2	3	4	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	1 814	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 088	-	-
3	накопленная амортизация	-	(274)	-	-
4	Поступление	-	142	-	6 358
5	Выбытие, в том числе:	-	(1 685)	-	-
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(1 685)	-	-
7	Амортизация	-	(53)	-	(3 682)
8	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	218	-	2 676
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	545	-	6 358
10	накопленная амортизация	-	(327)	-	(3 682)
11	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	218	-	2 676
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	545	-	6 358
13	накопленная амортизация	-	(327)	-	(3 682)
14	Поступление	7 055	-	589	20 433
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	(6 452)
16	накопленная амортизация	-	-	-	6 452
17	Выбытие, в том числе:				(6 452)
18	накопленная амортизация				6 452
19	Амортизация	(20)	(118)	(9)	(3 968)
20	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	7 035	100	579	19 141
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 055	545	589	20 339
22	накопленная амортизация	(20)	(445)	(9)	(1 198)
23	Текстовое пояснение	Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объекты основных средств, переданные в залог), на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.			

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	223	223	-
2	Расчеты с персоналом	12	12	13
3	Расчеты по социальному страхованию	1	1	2
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	47
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 812	1 812	-
6	Прочее	-	-	2 779
7	Итого	2 048	2 048	2 841

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	19 758	2 865
2	Итого	19 758	2 865
3	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости представлена в Таблице 8.1 в составе основных средств, а также в Таблице 21.2.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21%	57 месяцев	18%	11 месяцев

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер строки		Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1		2	3	4
1	52601	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-
2	52602	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	50	-
3	52620	Прочее	973	877
4	52621	Итого	1 063	877
5		Текстовое пояснение	По строке показателя "Прочее" за январь - декабрь 2025 года отражены в том числе кредиторская задолженность перед поставщиками по состоянию на 31.12.2025	

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 328	3 589
2	Расчеты по социальному страхованию	2 732	558
3	Прочее	-	181
4	Итого	7 061	4 328

Примечание 13. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01.01.2024	30 000	30 000	30 000
2	На 31.12.2024	30 000	30 000	30 000
3	На 01.01.2025	30 000	30 000	30 000
4	На 31.12.2025	30 000	30 000	30 000
5	Текстовое пояснение	Номинальная стоимость одной акции 1 тыс. руб.		

Управление капиталом

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>Общество единожды нарушило требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2025 должен составлять не менее 42'134 тысяч рублей. На 31.12.2025 года величина собственных средств общества составляет 39'649 тысяч рублей.</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	<p>Нарушение требований к величине капитала, установленного Банком России, произошло в результате расходования денежных средств на ремонтно-строительные работы и оборудование нового помещения, арендованного под офис АО "УК ПФС", а также в связи выплатой ежегодной премии сотрудникам, согласно установленным ЛНА в АО "УК ПФС" и изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, находящегося в доверительном управлении в результате переоценки активов.</p> <p>Нарушение было устранено 12.01.2026 путем поступления денежных средств на расчетный счет АО "УК ПФС" (погашение дебеторской задолженности по вознаграждению за доверительное управление)</p>
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет

Примечание 14. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 223	7 512
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 223	7 512
3	Итого	10 223	7 512
4	Текстовое пояснение	За 2025 год процентные доходы включают сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами в размере 10'223 тыс. руб. (за 2024 год: 7'512 тыс. руб.).	

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	116 220	69 112
2	Итого	116 220	69 112
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	116 220	69 112
4	Текстовые пояснения	Выручка за январь-декабрь 2025 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 116 220 тыс. руб. (за январь-декабрь 2024 года: 69 112 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет увеличения вознаграждения за доверительное управление.	

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	53 851	47 951
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	8 488	7 417
3	Прочее	1 049	-
4	Итого	63 388	55 367
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 2025 год включают выплату вознаграждений работникам по итогам года в размере 8'218 тыс. руб. (за 2024 год: 4'240 тыс. руб.).	

Примечание 17. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	55	-
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 235	-
3	Прочее	-	690
4	Итого	2 290	690

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 159	189
2	Итого	1 159	189

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 136	-
2	Амортизация основных средств	4 114	3 735
3	Расходы по аренде	6 166	13 311
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	9 093	1 055
5	Представительские расходы	-	95
6	Транспортные расходы	179	-
7	Расходы на служебные командировки	161	235
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	236	151
9	Прочее	9 412	1 718
10	Итого	30 498	20 301
11	Текстовое пояснение	По строке показателя "Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит" за январь-декабрь 2025 года отражены в том числе расходы на аудит в размере 650 тыс. руб., расходы на юридические услуги 3 500 тыс. руб., консультационные расходы 3 991 тыс. руб. По строке показателя "Прочее" за январь - декабрь 2025 года отражены в том числе расходы на переезд, текущий ремонт и приобретение мебели и офисного оборудования в размере 7 467 тыс.руб.	

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	1 145	-
2	Прочее	4	-
3	Итого	1 149	-

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В арендуемых помещениях размещен офис Общества, а парковочные места используются для парковки транспортных средств.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Организация в течение 2025 года произвела работы по капитальному ремонту офисного помещения на сумму 7 643 261,95 руб. Компенсации не будет. Данные расходы отнесены в состав основных средств и будут амортизироваться в срок до 14.09.2030 года
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	В 2025 году понесенные расходы в связи с поступлением предмета аренды составили 450 000,00 руб. (услуга по подбору помещения)
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо

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

Таблица 21.2

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8	19 141	2 676
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	19 758	2 865

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

Таблица 21.3

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 159)	(189)
2	проценты уплаченные	(1 159)	(189)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(6 508)	(3 893)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(6 508)	(3 893)
6	Итого	(7 667)	(4 082)

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	7 668	213
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(162)	(68)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	7 506	144
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 506	144
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов).	

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

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 255	76
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 564	15
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(58)	129
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(58)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	129
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 506	144
7	Текстовое пояснение	Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На конец отчетного периода
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Основные средства	-	7	7
2	Долгосрочная аренда (арендное обязательство)	716	4 223	4 939
3	Общая сумма отложенного налогового актива	716	4 231	4 946
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	716	4 231	4 946
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Долгосрочная аренда (ППА)	(669)	(4 115)	(4 784)
6	Прочее	(47)	47	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(716)	(4 068)	(4 784)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	162	162
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	162	162

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2024 год

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На конец отчетного периода
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Долгосрочная аренда (арендное обязательство)	-	716	716
2	Общая сумма отложенного налогового актива	-	716	716
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	716	716
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
4	Долгосрочная аренда (ППА)	-	(669)	(669)
5	Прочее	(68)	21	(47)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(68)	(648)	(716)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(68)	68	-
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(68)	68	-

Примечание 23. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Система управления рисками является составной частью системы управления Общества и учитывает в совокупности все виды рисков. Система управления рисками сочетает в себе функции выявления и оценки фактического уровня рисков. Кредитный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора. Управление кредитным риском осуществляется на двух уровнях: индивидуальном и совокупном. На индивидуальном уровне производится управление кредитными рисками, возникающими при
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Максимальный уровень подверженности кредитному риску, как правило, отражается в стоимости финансовых активов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе. Собственные средства Общества преимущественно инвестируются в банковские депозиты в крупнейших системно значимых кредитных организациях с высоким кредитным рейтингом.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Индикаторами дефолта Обществом определены следующие события: - банкротство контрагента; - инициирована процедура ликвидации контрагента; - дефолт по операциям на финансовых рынках.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество осуществляет списание финансовых активов по истечении срока взыскания задолженности.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	

6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	<p>При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - во внимание принимаются кредитные рейтинги присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; - при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов. <p>Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от А+ (AAA) до А (А-).</p> <p>Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В++ до В (В-).</p> <p>Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С++ до С (С-).</p> <p>Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D.</p> <p>Категория "Без рейтинга" применена к активам некредитной финансовой организации в случае отсутствия внешнего рейтинга контрагентов, а также к активам в виде дебиторской задолженности паевых инвестиционных фондов под управлением АО "УК ПФС".</p>
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Исходные данные для оценки 12-месячных ОКУ включают данные о дефолте и прогнозные потери. Оценка за весь срок основана на более долгосрочных тенденциях в экономике и прогнозах дефолта по каждому активу.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не применимо
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Не применимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Не применимо

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,**

**равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31.12.2025**

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	94	-	-
2	расчетные счета	94	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	48 320	-
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	48 319	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	1	-
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	19 307
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	19 307
8	Итого	94	48 320	19 307

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31.12.2024**

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	11	-	-
2	расчетные счета	11	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	39 264	-
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	39 263	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	1	-
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 433
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	9 433
8	Итого	11	39 264	9 433

Примечание 23. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2025**

Таблица 23.3

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	94	94
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 627	67 627
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 320	48 320
4	дебиторская задолженность	19 307	19 307
5	Итого активов	67 721	67 721
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 821	20 821
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 758	19 758
8	кредиторская задолженность	1 063	1 063
9	Итого обязательств	20 821	20 821
10	Чистая балансовая позиция	46 900	46 900

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2024**

Таблица 23.3

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	11	11
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 697	48 697
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 264	39 264
4	дебиторская задолженность	9 433	9 433
6	Итого активов	48 708	48 708
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 742	3 742
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 865	2 865
9	кредиторская задолженность	877	877
10	Итого обязательств	3 742	3 742
11	Чистая балансовая позиция	44 966	44 966

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств,
на 31.12.2025**

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 688	4 875	6 500	6 500	6 500	3 792	30 855
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 625	4 875	6 500	6 500	6 500	3 792	29 792
3	обязательства по аренде	1 625	4 875	6 500	6 500	6 500	3 792	29 792

4	кредиторская задолженность, в том числе:	1 063	-	-	-	-	-	1 063
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-	-	-	-	-	40
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	50	-	-	-	-	-	50
7	прочее	973	-	-	-	-	-	973
9	Итого обязательств	2 688	4 875	6 500	6 500	6 500	3 792	30 855

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.12.2024

Таблица 23.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 827	915	-	3 742
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 950	915	-	2 865
3	обязательства по аренде	1 950	915	-	2 865
4	кредиторская задолженность, в том числе:	877	-	-	877
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
7	прочее	877	-	-	877
9	Итого обязательств	2 827	915	-	3 742

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025

Таблица 23.5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	94	-	-	-	-	-	94
2	расчетные счета	94	-	-	-	-	-	94
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 627	-	-	-	-	-	67 627
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 320	-	-	-	-	-	48 320
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 320	-	-	-	-	-	48 320
6	дебиторская задолженность, в том числе:	19 307	-	-	-	-	-	19 307
7	дебиторская задолженность клиентов	19 307	-	-	-	-	-	19 307
8	Итого активов	67 721	-	-	-	-	-	67 721
Раздел II. Обязательства								
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 631	4 074	4 601	3 800	3 141	1 574	20 821
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 568	4 074	4 601	3 800	3 141	1 574	19 758
11	обязательства по аренде	2 568	4 074	4 601	3 800	3 141	1 574	19 758
12	кредиторская задолженность, в том числе:	1 063	-	-	-	-	-	1 063
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-	-	-	-	-	40
14	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	50	-	-	-	-	-	50
15	прочее	973	-	-	-	-	-	973
17	Итого обязательств	3 631	4 074	4 601	3 800	3 141	1 574	20 821
18	Итого разрыв ликвидности	64 090	(4 074)	(4 601)	(3 800)	(3 141)	(1 574)	46 900

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31.12.2024

Таблица 23.5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	11	-	-	11
2	расчетные счета	11	-	-	11
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 697	-	-	48 697
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	39 264	-	-	39 264
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 264	-	-	39 264
6	дебиторская задолженность, в том числе:	9 433	-	-	9 433
7	дебиторская задолженность клиентов	9 433	-	-	9 433
8	Итого активов	48 708	-	-	48 708
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 827	915	-	3 742
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 950	915	-	2 865
11	обязательства по аренде	1 950	915	-	2 865
12	кредиторская задолженность, в том числе:	877	-	-	877
15	прочее	877	-	-	877
17	Итого обязательств	877	-	-	3 742
18	Итого разрыв ликвидности	47 831		-	44 966

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2025**

Таблица 23.6

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	94	94
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 627	67 627
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 320	48 320
4	дебиторская задолженность	19 307	19 307
5	Итого активов	67 721	67 721
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 821	20 821
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 758	19 758
8	кредиторская задолженность	1 063	1 063
10	Итого обязательств	20 821	20 821
11	Чистая балансовая позиция	46 900	46 900

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2024**

Таблица 23.6

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	11	11

2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 697	48 697
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 264	39 264
4	дебиторская задолженность	9 433	9 433
6	Итого активов	48 708	48 708

Раздел II. Обязательства

6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 821	20 821
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 865	2 865
8	кредиторская задолженность	877	877
10	Итого обязательств	20 821	20 821
11	Чистая балансовая позиция	27 887	27 887

Примечание 24. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года у Общества отсутствуют
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	Условные активы по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года у Общества отсутствуют

Примечание 25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	Не применимо
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Не применимо
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Не применимо

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2025

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	94	67 627	67 721	67 721
2	денежные средства, в том числе:	94	-	94	94
3	расчетные счета	94	-	94	94
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 320	19 307	67 627	67 627
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 320	-	48 320	48 320
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	48 319	-	48 319	48 319

7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	1
8	дебиторская задолженность, в том числе:	-	19 307	19 307	19 307
9	дебиторская задолженность клиентов	-	19 307	19 307	19 307
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	20 821	20 821	20 821
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	20 821	20 821	20 821
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	19 758	19 758	19 758
13	обязательства по аренде	-	19 758	19 758	19 758
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1 063	1 063	1 063
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	40	40	40
16	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	50	50	50
17	прочее	-	973	973	973

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2024

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11	9 433	48 708	48 708
2	денежные средства, в том числе:	11	-	11	11
3	расчетные счета	11	-	11	11
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 264	9 433	48 697	48 697
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	39 264	-	39 264	39 264
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 263	-	39 263	39 263
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	1
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	9 433	9 433	9 433
6	дебиторская задолженность клиентов	-	9 433	9 433	9 433

Примечание 26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Прочие обязательства	1 453	1 453
2	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности Общество осуществляет операции с ключевым управленческим персоналом. Обеспечения исполнения обязательств, предоставленные (полученные) Обществом связанным сторонам (от связанных сторон), по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.	

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Прочие обязательства	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2025 год

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	21 845	21 845
2	Общие и административные расходы	90	90

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 год

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	(14 646)	(14 646)
2	Общие и административные расходы	(159)	(159)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персона

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	21 845	14 646
2	Итого	21 845	14 646
3	Текстовое пояснение	Информация о краткосрочных вознаграждениях приведена с учетом установленных законодательством Российской Федерации страховых взносов в размере 2'992 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год - 2'276 тыс. руб.). Выплата долгосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу Обществом не предусмотрена.	

Примечание 27. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 27.1

Номер строки	ID	Наименование показателя	Описание
1		2	3
0	55901	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	За период с 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло каких-либо существенных фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества.
0	55902	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Не применимо

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

01.04.2026