

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
45286575	44260386	1207700169148	9703012373

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

На 30 сентября 2025 года

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

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, д.12, эт.70, офис 7001

(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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	-	39 275
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		64 522	9 433
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	50 422	-
4	дебиторская задолженность	7	14 100	9 433
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	20 282	2 894
6	Требования по текущему налогу на прибыль	22	601	-
7	Отложенные налоговые активы	22	1 294	-
8	Прочие активы	9	8 245	2 841
9	Итого активов		94 944	54 443
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 058	-
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	18 952	-
12	кредиторская задолженность	11	106	-
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	22	-	149
14	Отложенные налоговые обязательства	22	-	68
15	Прочие обязательства	12	7 298	8 070
16	Итого обязательств		26 357	8 287
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	13	30 000	30 000
18	Добавочный капитал	13	15 500	15 500
19	Резервный капитал	13	35	35
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 052	621
21	Итого капитала		68 587	46 156
22	Итого капитала и обязательств		94 944	54 443

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

28.10.2025

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"

Форма

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575	44260386	1207700169148	9703012373

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 года

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

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, д.12, эт.70, офис 7001

(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	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 058	5 384	2 920	1 995
2	процентные доходы	14	8 058	5 384	2 920	1 995
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	80 562	46 497	28 450	15 172
4	Расходы на персонал	16	(41 212)	(37 364)	(13 936)	(11 765)
5	Прямые операционные расходы	17	(1 493)	(310)	(1 467)	(215)
6	Процентные расходы	18	(379)	-	(168)	-
7	Общие и административные расходы	19	(18 336)	(13 613)	(2 234)	(5 094)
8	Прочие доходы	20	901	167	181	167
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		28 102	760	13 745	260
10	Налог на прибыль, в том числе:	22	(5 670)	(152)	(2 055)	(52)
11	текущий налог на прибыль	22	(6 963)	(64)	(2 536)	(38)
12	отложенный налог на прибыль	22	1 293	(88)	481	(14)
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 432	608	11 690	208
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-	-	-	-
15	Итого совокупного дохода (расхода)		22 432	608	11 690	208

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

28.10.2025

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"

Форма

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575	44260386	1207700169148	9703012373

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 года

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

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, д.12, эт.70, офис 7001

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	18	
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым 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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	Остаток на 01.01.2024		30 000	15 500	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689	46 210	
2	Остаток на 01.01.2024 пересмотренный		30 000	15 500	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689	46 210	
3	Остаток на 01.01.2024		30 000	15 500	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689	46 210	
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	608	
5	Прочее движение резервов		-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14)	-	
6	Остаток на 30.09.2024		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 283	46 818	
7	Остаток на 01.01.2025		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	46 156
8	Остаток на 01.01.2025 пересмотренный		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	46 156
9	Остаток на 01.01.2025		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	46 156
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 432	
11	Остаток на 30.09.2025 в том числе:		30 000	15 500	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 052	68 587
12	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

28.10.2025

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
45286575	44260386	1207700169148	9703012373

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 года

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

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва, Пресненская набережная, д.12, эт.70, офис 7001

(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	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		76 795	43 381
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(23 719)	(16 700)
3	Проценты полученные		8 058	1 162
4	Проценты уплаченные		(81)	-
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(39 848)	(22 384)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(592)	(6 790)
7	Уплаченный налог на прибыль		(6 423)	(66)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(50 506)	886
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(36 315)	(510)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(2 959)	-
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 959)	-
13	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	65 000
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	(65 000)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 959)	-
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(39 275)	(510)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	39 275	32 212
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	0	31 702

Генеральный директор _____ (Купцов Константин Викторович)

28.10.2025

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 О.В.
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	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, вследствие чего подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменение сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	

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	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее - НФО) (в частности, с требованиями Положения 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").</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов учета по первоначальной стоимости, за исключением - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не проводились
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	
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	

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	С 1 января 2022 г. вступили в силу изменения, внесенные в Положения Банка России № 492-П, №635-П в связи с началом обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Этими изменениями предусмотрено отражение резерва под обесценение основных средств, инвестиционного имущества и активов в форме права пользования на отдельных балансовых счетах, а также альтернативный способ ведения бухгалтерского учета активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, имеющих стоимость ниже лимита, установленного НФО с учетом существенности информации о таких активах, при котором затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами того периода, в котором они были понесены.

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	<p>С 1 января 2025 года вступают в силу поправки к МСФО (IAS) 21 – «Отсутствие возможности обмена валют».</p> <p>С 1 января 2027 года вступает в силу МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности».</p> <p>С 1 января 2027 года вступает в силу МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации».</p> <p>С 1 января 2026 года вступают в силу поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов».</p> <p>С 1 января 2026 года вступают в силу «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11».</p>
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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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	<p>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.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>По состоянию на 30.09.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>По состоянию на 30.09.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p> <p>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.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>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").</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>По состоянию на 30.09.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>

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 (b) 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 30.09.2025 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	

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)	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 для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородную группу нематериальных активов: программное обеспечение, патенты, лицензии, прочие.
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	
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 30.09.2025 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 30.09.2025 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	К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - 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). 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. 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.
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	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. 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.
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-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 IFRS 16 в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость 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.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для целей дисконтирования арендных платежей Общество применяет процентную ставку, определяемую одним из следующих методов (в порядке убывания приоритета): 1) процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды (если такая ставка может быть легко определена); 2) процентная ставка по заемным средствам Общества: - 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 потребуется 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	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В связи с применением упрощенной системы налогообложения Общество не отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и обязательства.
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.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	-	-	-	39 275	-	39 275
2	Итого	-	-	-	39 275	-	39 275

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	-	11
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как	-	39 264
3	Итого	-	39 275

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	50 421	-	50 421	-	-	-
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	1	-	-	-
3	Итого	50 422	-	50 422	-	-	-

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

Таблица 6.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025		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	16,91% - 17,1%	1 день - 9 дней		
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		до востребования		

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	14 100	-	14 100	9 433	-	9 433
2	Итого	14 100	-	14 100	9 433	-	9 433

Примечание 8. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	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 01.01.2024, в том числе:	-	1 814	-	-	-	-	-	-	-	1 814
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 088	-	-	-	-	-	-	-	2 088
3	накопленная амортизация	-	(274)	-	-	-	-	-	-	-	(274)
4	Поступление	-	142	-	-	-	-	-	-	-	142
5	Амортизация	-	(387)	-	-	-	-	-	-	-	(387)
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024, в том числе:	-	1 569	-	-	-	-	-	-	-	1 569
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 230	-	-	-	-	-	-	-	2 230
8	накопленная амортизация	-	(661)	-	-	-	-	-	-	-	(661)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	218	-	-	2 676	-	-	-	-	2 894
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	545	-	-	6 358	-	-	-	-	6 903
11	накопленная амортизация	-	(327)	-	-	(3 682)	-	-	-	-	(4 009)
12	Поступление	-	-	-	-	20 433	-	-	-	-	20 433
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(6 452)	-	-	-	-	(6 452)
14	накопленная амортизация	-	-	-	-	6 452	-	-	-	-	6 452
15	Амортизация	-	(94)	-	-	(2 951)	-	-	-	-	(3 045)
16	Балансовая стоимость на 30.09.2025, в том числе:	-	124	-	-	20 158	-	-	-	-	20 282
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	545	-	-	20 339	-	-	-	-	20 884
18	накопленная амортизация	-	(421)	-	-	(181)	-	-	-	-	(602)

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	243	-	243	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	340	-	340	13	-	13
3	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	2	-	2
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	47	-	47
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 661	-	7 661	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	2 779	-	2 779
7	Итого	8 245	-	8 245	2 841	-	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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	18 952	-
2	Итого	18 952	-

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21%	60 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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	106	-
2	Итого	106	-

Примечание 12. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 092	3 589
2	Расчеты по социальному страхованию	1 679	558
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	528	-
4	Прочее	-	3 923
5	Итого	7 298	8 070

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	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2024	30 000	30 000	-	-	-	30 000
2	На 30.09.2024	30 000	30 000	-	-	-	30 000
3	На 01.01.2025	30 000	30 000	-	-	-	30 000
4	На 30.09.2025	30 000	30 000	-	-	-	30 000

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	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 01.01.2025 по 30.09.2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Резервный фонд по состоянию на 30.09.2025 года равен 34'939,63 рублей. Ежегодное отчисление 5% от чистой прибыли

Примечание 14. Процентные доходы**Процентные доходы**

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 058	5 384
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 058	5 384
3	Итого	8 058	5 384

Процентные доходы

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 920	1 995
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 920	1 995
3	Итого	2 920	1 995

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	80 562	46 497
2	Итого	80 562	46 497
3	Всего	80 562	46 497

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	28 450	15 172
2	Итого	28 450	15 172
3	Всего	28 450	15 172

Примечание 16. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	34 809	32 347
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 621	5 016
3	Прочее	783	-
4	Итого	41 212	37 364

Расходы на персонал

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	11 760	10 196
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 910	1 569
3	Прочее	267	-
4	Итого	13 936	11 765

Примечание 17. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	43	-
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 450	-
3	Прочее	-	310
4	Итого	1 493	310

Прямые операционные расходы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	17	-
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 450	-
3	Прочее	-	215
4	Итого	1 467	215

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	229	-
2	Прочее	150	-
3	Итого	379	-

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	103	-
2	Прочее	66	-
3	Итого	168	-

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	772	-
2	Амортизация основных средств	3 045	387
3	Расходы по аренде	3 960	8 091
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	6 691	536
5	Транспортные расходы	0	-
6	Расходы на служебные командировки	157	221
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	172	227
8	Прочее	3 539	4 153
9	Итого	18 336	13 613

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	309	-
2	Амортизация основных средств	(3 194)	126
3	Расходы по аренде	2 460	3 678
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 218	145
5	Транспортные расходы	0	-
6	Расходы на служебные командировки	157	221
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	54	93
8	Прочее	1 230	831
9	Итого	2 234	5 094

Примечание 20. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	900	167
2	Прочее	1	-
3	Итого	901	167

Прочие расходы

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Итого	-	-

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	180	167
2	Прочее	1	-
3	Итого	181	167

Прочие расходы

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Итого	-	-

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	Общество арендует офисные помещения для собственных управленческих целей
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Эффект от модификаций договоров аренды (не приводящих к признанию отдельного договора), а также от пересмотра оценок в исполнении их первоначальных условий раскрывается в Примечании 8

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

Таблица 21.2

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8	20 158	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	18 952	-

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

Таблица 21.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 191	-
2	проценты уплаченные	81	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	3 110	-
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 959	-
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 959	-
6	Итого	6 150	-

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	6 963	64
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 293)	88
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	5 670	152
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 670	152

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

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	28 102	760
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 025	152
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1 355)	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 355)	-
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	5 670	152

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

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с персоналом	-	1 101	-	1 101
2	Расчеты по социальному страхованию	-	176	-	176
3	Расчеты с прочими контрагентами	0	318	-	319
4	Общая сумма отложенного налогового актива	0	1 595	-	1 595
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	1 595	-	1 595
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
6	Долгосрочная аренда	-	(301)	-	(301)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(301)	-	(301)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	1 293	-	1 294
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	1 293	-	1 294

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2024 года

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
2	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Прочее	(68)	(88)	-	(156)
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(68)	(88)	-	(156)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(68)	(88)	-	(156)
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(68)	(88)	-	(156)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.4

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 536	38
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(481)	14
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 055	52
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 055	52

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

Таблица 22.5

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2025 года	III квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 745	260
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 436	52
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1 381)	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 355)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(26)	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 055	52