

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногва
рдейский, д. 15, этаж 10, комната 7**

(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 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	182	184
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		659 298	776 931
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	659 298	776 931
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		69 370	62 623
5	долговые инструменты	8	69 370	62 623
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		489 938	176 429
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	403 750	89 285
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	54 080	53 179
9	дебиторская задолженность	12	32 108	33 965
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	24 793	22 322
11	Отложенные налоговые активы	48	14 926	10 696
12	Прочие активы	20	2 025	1 560
13	Итого активов		1 260 532	1 050 745

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	5	6	7	8
	Раздел II. Обязательства			
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 886	25 667
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 441	25 044
16	кредиторская задолженность	26	445	622
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	325	5 259
18	Прочие обязательства	29	9 229	8 757
19	Итого обязательств		38 440	39 682
	Раздел III. Капитал			
20	Уставный капитал	30	20 000	20 000
21	Резервы		(435)	(4 640)
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 202 527	995 704
23	Итого капитала		1 222 092	1 011 063
24	Итого капитала и обязательств		1 260 532	1 050 745

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Кулик Дмитрий
Станиславович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при
наличии)

28.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногва
рдейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		88 566	4 334	72 674	18 156
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемым и как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	50 489	(18 723)	7 963	21 331
3	процентные доходы	34	114 792	18 883	41 509	(28 728)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	7	8	9	10	11	12
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1 112	6 091	(213)	(934)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(77 828)	(1 917)	23 415	26 487
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	266 627	227 768	96 132	80 546
7	Расходы на персонал	41	(45 476)	(58 057)	(17 172)	(14 400)
8	Прямые операционные расходы	42	(10 634)	(7 458)	(2 181)	(2 503)
9	Процентные расходы	43	(3 835)	(2 708)	(1 393)	(1 067)
10	Общие и административные расходы	45	(18 593)	(19 603)	(6 464)	(7 165)
11	Прочие доходы	46	16	636	-	(1 280)
12	Прочие расходы	46	(1 957)	(581)	(695)	2 693
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		274 713	144 331	140 901	74 980
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	(67 890)	(27 625)	(35 153)	(14 493)
15	текущий налог на прибыль	48	(73 501)	(38 842)	(27 327)	(13 522)
16	отложенный налог на прибыль	48	5 612	11 217	(7 825)	(972)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		206 824	116 706	105 748	60 487
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
18	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		4 205	(490)	1 160	(385)
19	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 205	(490)	1 160	(385)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	7	8	9	10	11	12
20	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5 587	(627)	1 541	(491)
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 382)	137	(380)	106
22	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		4 205	(490)	1 160	(385)
23	Итого совокупного дохода (расхода)		211 029	116 215	106 908	60 102

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Кулик Дмитрий
Станиславович

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

28.10.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
(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	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2024 г.		20 000	(5 459)	(5 459)	780 406	794 947
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		20 000	(5 459)	(5 459)	780 406	794 947
3	Остаток на 01.01.2024 г.		20 000	(5 459)	(5 459)	780 406	794 947
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	116 706	116 706

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	1	2	3	4	5	6	7
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		-	(490)	(490)	-	(490)
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	(490)	(490)	-	(490)
7	Остаток на 30.09.2024 г.		20 000	(5 950)	(5 950)	897 112	911 162
8	Остаток на 01.01.2025 г.		20 000	(4 640)	(4 640)	995 704	1 011 063
9	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		20 000	(4 640)	(4 640)	995 704	1 011 063
10	Остаток на 01.01.2025 г.		20 000	(4 640)	(4 640)	995 704	1 011 063
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	206 824	206 824
12	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	4 205	4 205	-	4 205
13	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	4 205	4 205	-	4 205
14	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		20 000	(435)	(435)	1 202 527	1 222 092

Генеральный директор

(должность)

28.10.2025

Кулик Дмитрий Станиславович

Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		269 569	227 691
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 573)	(18 529)
3	Проценты уплаченные		(3 573)	-
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(44 623)	(56 726)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 913)	(4 691)
6	Уплаченный налог на прибыль		(78 349)	(36 616)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 957)	927
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		118 581	112 057
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(390 000)
10	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		125 350	489 800
11	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(237 700)	(201 500)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(112 350)	(101 700)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3	4
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(6 213)	(8 822)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(6 213)	(8 822)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 213)	(8 822)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		18	1 535
17	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(46)	-
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		210	179
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		182	1 714

Генеральный директор	Кулик Дмитрий Станиславович
(должность)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
	(подпись)

28.10.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00749, 24.08.2010
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округа Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Не применимо.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 30.09.2025: 23 человека, на 31.12.2024 года: 20 человек.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. США, Великобритания, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен. Продолжительность введенных санкций также, как и объявление в будущем дополнительных санкций и их влияние на российскую и мировую экономику сложно предсказать. По итогам 9 месяцев 2025 года средний курс составил 85.1 руб. за доллар США. По итогам 9 месяцев 2025 года индекс ОФЗ RGBITR (полной доходности) вырос на 16%, индекс акций Московской Биржи снизился на 5.1%. Ключевая ставка Банка России составляла на 31.12.2024 года 21%, в течение 9 месяцев 2025 года была понижена Банком России и составила на 30.09.2025 17%, на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности 16,5%. В конце июня 2025 года индекс ОФЗ RGBITR находился на 13,7% выше уровня закрытия декабря 2024 года, индекс акций МосБиржи – ниже на 1,2%. В настоящее время сохраняется высокая степень неопределенности в отношении развития ситуации на российском фондовом рынке в 2025 году связанная с: будущей траекторией денежно-кредитной политики; -высокими бюджетными расходами; способностью бизнеса и государственных институтов адаптироваться к ужесточающимися санкциям. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержки устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации 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 показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В бухгалтерской (финансовой) отчетности номера примечаний, а также нумерация строк и столбцов в отчетных формах и примечаниях, указаны в соответствии с порядком, установленным в Положении Банка России от 02.10.2024 N 843-П
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений.
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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Оценка величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг проводится ежемесячно с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежемесячной основе.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2005 году: после создания Общества экономика Российской Федерации не проявляла признаков гиперинфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
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 классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-10%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами. Общество ежемесячно проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг (источник информации о справедливой стоимости ценных бумаг: ПАО "Московская биржа").

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 10%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 10%. Оценка величины изменения справедливой стоимости ценных бумаг после первоначального признания производится ежемесячно (источник информации о справедливой стоимости ценных бумаг: ПАО "Московская биржа").
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 10%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	В составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность и обязательство по долгосрочной аренде. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательств Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
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, т.к. нет инвестиционного имущества.
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, т.к. нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей
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 Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив
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 всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей. В отчетном периоде Общество не заключало договоры аренды в качестве арендодателя.
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	В отношении аренды активов с низкой стоимостью (ниже 500 000 рублей) и краткосрочной аренды (аренды сроком не более 12 месяцев) Общество применяет упрощение и отражает платежи по таким договорам аренды равномерно в составе расходов в течение срока аренды. Полученный по договору аренды актив не отражается на балансе Общества.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по России)» (в рублях на срок, соответствующий сроку договорных отношений, сроку расчета арендного обязательства).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо, переменные арендные платежи отсутствуют по договору аренды.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	В составе активов Общества нет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по себестоимости. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; -судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, т.к. Общество не создает резервного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Возможность Общества использовать нераспределенную прибыль в виде выплат участникам Общества подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетные счета	182	-	182	210	(26)	184
2	Итого	182	-	182	210	(26)	184

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Денежные средства	182	184
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	26
3	Итого	182	210

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	26	26
2	расчетные счета	26	26
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(26)	(26)
4	расчетные счета	(26)	(26)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-
6	расчетные счета	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	8	8
2	расчетные счета	8	8
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2 626	2 626
4	расчетные счета	2 626	2 626
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2 527)	(2 527)
6	расчетные счета	(2 527)	(2 527)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	107	107
8	расчетные счета	107	107

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Ценные бумаги	659 298	776 931
2	Итого	659 298	776 931

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	659 298	776 931
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	534 459	467 991
3	нефинансовых организаций	124 839	308 940
4	Итого	659 298	776 931

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	69 370	62 623
2	Правительства Российской Федерации	69 370	62 623
3	Итого	69 370	62 623

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

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

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5	6	7
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	403 420	-	403 420	85 009	(115)	84 894
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	330	-	330	4 451	(60)	4 391
3	Итого	403 750	-	403 750	89 460	(174)	89 285

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 10.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	174	174
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	115	115
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	60	60

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	4	5	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(174)	(174)
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(115)	(115)
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(60)	(60)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 10.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	18	18
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	18	18

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.09.2025 г.

Таблица 10.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 30.09.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 30.09.2025 г.	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2024 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. 16,03 % /Макс. 16,03 %	01.10.2025	Мин. 20,15 % /Макс. 20,15 %	09.01.2025

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	55 025	(946)	54 080	55 036	(1 857)	53 179
2	Итого	55 025	(946)	54 080	55 036	(1 857)	53 179

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 11.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 857	1 857
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 857	1 857
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 636	1 636

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	4	5	6
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 636	1 636
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2 548)	(2 548)
6	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(2 548)	(2 548)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	946	946
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	946	946

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 11.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	6 091	6 091
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 091	6 091
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2 322	2 322
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 322	2 322
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(8 413)	(8 413)
6	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(8 413)	(8 413)

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность клиентов	32 608	(500)	32 108	34 465	(500)	33 965
2	Прочее	-	-	-	-	-	-
3	Итого	32 608	(500)	32 108	34 465	(500)	33 965

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	500	500
2	дебиторская задолженность клиентов	500	500
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	500	500
4	дебиторская задолженность клиентов	500	500

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 12.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	1	2	3
1	Прочие изменения, в том числе:	500	500
2	дебиторская задолженность клиентов	500	500
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	500	500
4	дебиторская задолженность клиентов	500	500

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
	Программное обеспечение	Прочее	
1	1	2	3
1	135	-	135
2	1 080	64	1 144
3	(945)	(64)	(1 009)
4	(135)	-	(135)
5	1 080	64	1 144
6	(1 080)	(64)	(1 144)
7	1 080	64	1 144
8	(1 080)	(64)	(1 144)
9	1 080	64	1 144
10	(1 080)	(64)	(1 144)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	409	28 355	28 764
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	39 102	42 025
3	накопленная амортизация	(2 514)	(10 748)	(13 262)
4	Амортизация	(375)	(6 726)	(7 101)
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	1 903	1 903
6	отраженное в составе прибыли или убытка	-	1 903	1 903
7	Прочее	-	2 657	2 657
8	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	34	26 189	26 223
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	43 662	46 585
10	накопленная амортизация	(2 889)	(17 473)	(20 362)
11	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	22 322	22 322
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	41 759	44 682
13	накопленная амортизация	(2 923)	(19 436)	(22 360)
14	Амортизация	-	(7 140)	(7 140)
15	Прочее	-	9 610	9 610
16	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	-	24 793	24 793
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	51 369	54 292
18	накопленная амортизация	(2 923)	(26 576)	(29 499)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	41	41	66	66
2	Расчеты с персоналом	230	230	32	32
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	40	40	-	-
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 709	1 709	1 460	1 460
5	Запасы	5	5	1	1
6	Итого	2 025	2 025	1 560	1 560

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Виды запасов - прочее	Итого
1	1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	1	1
2	стоимость (или оценка)	-	-	1	1
3	Поступление (создание)	22	168	-	190
4	Признание в составе расходов	(22)	(168)	-	(190)
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	-	-	1	1
6	стоимость (или оценка)	-	-	1	1
7	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	1	1
8	стоимость (или оценка)	-	-	1	1
9	Поступление (создание)	26	144	-	170
10	Признание в составе расходов	(23)	(144)	-	(167)
11	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	3	-	1	5
12	стоимость (или оценка)	3	-	1	5

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

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

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Обязательства по аренде	28 441	25 044
2	Итого	28 441	25 044

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30.09.2025 г.

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 30.09.2025 г.	Сроки погашения на 30.09.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4	5
1	Обязательства по аренде	Мин. 18,77 % /Макс. 18,77 %	Мин. дата 31.03.2028/Макс. дата 31.03.2028	Мин. 16,62 % /Макс. 16,62 %	Мин. дата 30.06.2027/Макс. дата 30.06.2027

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	298	464
2	Прочее	147	158
3	Итого	445	622

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3
1	Расчеты с персоналом	7 208	7 206
2	Расчеты по социальному страхованию	2 020	1 131
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	420
4	Итого	9 229	8 757

Примечание 30. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2025 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 20 000 тысяч рублей). Единственным участником Общества, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества на 30.09.2025 года (на 31.12.2024 года) является физическое лицо - резидент Российской Федерации.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствовали.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки не производились.
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применимо.

Управление капиталом
Таблица 30.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2025 года и в течение 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2025 года составил 26835 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 27352 тысячи рублей). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 30.09.2025 года 55 765 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 45 427 тысяч рублей).

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	3	4
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствовали.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не применимо.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	4 106	46 383	50 489
2	ценные бумаги	4 106	46 383	50 489
3	Итого	4 106	46 383	50 489

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	39 612	(58 335)	(18 723)
2	ценные бумаги	39 612	(58 335)	(18 723)
3	Итого	39 612	(58 335)	(18 723)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2025 г.

Таблица 32.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 972)	9 935	7 963
2	ценные бумаги	(1 972)	9 935	7 963
3	Итого	(1 972)	9 935	7 963

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2024 г.

Таблица 32.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	39 612	(18 281)	21 331
2	ценные бумаги	39 612	(18 281)	21 331
3	Итого	39 612	(18 281)	21 331

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	114 792	18 883
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	57 651	3 147
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 595	3 608
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	46 797	12 128
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	6 750	-
6	Итого	114 792	18 883

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	41 509	(28 728)
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 737	(18 053)
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 211	1 211
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 253	(3 509)
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 308	(8 377)
6	Итого	41 509	(28 728)

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(40)	-
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(77 788)	(1 917)
3	Итого	(77 828)	(1 917)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой (За последний квартал)

Таблица 38.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(49)	-
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	23 464	26 487
3	Итого	23 415	26 487

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	266 377	227 768
2	Итого	266 377	227 768
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	250	-
4	Итого	250	-
5	Всего	266 627	227 768

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	95 882	80 546
2	Итого	95 882	80 546
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	250	-
4	Итого	250	-
5	Всего	96 132	80 546

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	38 619	49 918
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 665	8 034
3	Прочее	192	105
4	Итого	45 476	58 057

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	14 648	12 282
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 521	2 013
3	Прочее	2	105
4	Итого	17 172	14 400

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	230
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8	2 364
3	Биржевые сборы	1	-
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	10 398	4 846
5	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	18
6	Прочее	227	-
7	Итого	10 634	7 458

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	230
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1	735
3	Биржевые сборы	-	-
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 104	1 520
5	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	18
6	Прочее	76	-
7	Итого	2 181	2 503

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	По обязательствам по аренде	3 835	2 708
2	Итого	3 835	2 708

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	По обязательствам по аренде	1 393	1 067
2	Итого	1 393	1 067

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 514	5 980
2	Амортизация основных средств	7 140	7 101
3	Амортизация нематериальных активов	-	135
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	570	1 960
5	Транспортные расходы	36	22
6	Прочие хозяйственные расходы	1 321	1 129
7	Неустойки (штрафы, пени)	10	-
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	139	97
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	103	-
10	Прочее	6 759	3 179
11	Итого	18 593	19 603

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 110	5 980
2	Амортизация основных средств	2 468	2 534
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	54	1 639
4	Транспортные расходы	-	9
5	Прочие хозяйственные расходы	452	(2 816)
6	Неустойки (штрафы, пени)	10	-
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46	29
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	103	-
9	Прочее	2 220	(209)
10	Итого	6 464	7 165

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Прочее	16	636
2	Итого	16	636

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	(1 903)
2	Прочее	623
3	Итого	(1 280)

Прочие расходы

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	581
2	Прочее	1 957	-
3	Итого	1 957	581

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	581
2	Прочее	695	(3 274)
3	Итого	695	(2 693)

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 30.09.2025 г.

Таблица 47.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	1	2
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	С 01 июля 2022 года Общество по договору субаренды нежилого помещения, полученного во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности, отражает аренду как долгосрочную.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с изменением в 2025 году срока аренды по договору долгосрочной аренды Обществом был произведен пересчет обязательства по договору долгосрочной аренды с учетом новых показателей.

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	24 793	22 322
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 441	25 044

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

Таблица 47.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 316	3 698
2	проценты уплаченные	2 316	3 698
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 996	7 648
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 996	7 648
5	Итого	6 311	11 347

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	73 501	38 842
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 230)	(11 354)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	69 272	27 488
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	1 382	(137)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	67 890	27 625

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	27 327	13 522
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 206	-
3	Прочее	-	866
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	35 533	14 387
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	380	(106)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	35 153	14 493

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	274 713	144 331
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	68 678	28 866
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	363	(165)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	363	(165)
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(1 152)	(1 075)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	67 890	27 625

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	140 901	74 980
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	35 225	14 996
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	438	(171)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	709	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(271)	(171)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(511)	(331)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	35 153	14 493

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025 г.
1	1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Аренда	912	232	-	680
2	Дебиторская задолженность	125	23	-	102
3	Резервы по расчетам по брокерским операциям	-	(44)	-	44
4	Резервы расчетных счетов	-	(6)	-	6
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч. займы выданные и прочие размещенные средства	186	(279)	-	465
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 210	5 669	-	5 541
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	391	-	(1 382)	1 774
8	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты	2 102	17	-	2 084
9	Общая сумма отложенного налогового актива	14 926	5 612	(1 382)	10 696
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 926	5 612	(1 382)	10 696
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 926	5 612	(1 382)	10 696

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024 г.
1	1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Аренда	172	(164)		336
2	Нематериальные активы	21	(4)	-	4
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 116	184	-	932
4	Основные средства	1	-	-	1
5	Резервы на обесценение финансовых активов	-	100	-	
6	Резервы по расчетам по брокерским операциям	11 771	(4)	-	4
7	Резервы расчетных счетов	-	20	-	2
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч. займы выданные и прочие размещенные средства	-	(1 150)	-	1 150
9	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	100	11 771	-	-
10	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты	1 653	-	137	1 516
11	Общая сумма отложенного налогового актива	14 835	10 754	137	3 944
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 835	10 754	137	3 944
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 835	10 754	137	3 944

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
1	Расходы на персонал	(5 302)	(5 302)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
1	Расходы на персонал	(2 095)	(2 095)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2025 г.

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
16	Расходы на персонал	(1 725)	(1 725)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2024 г.

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	1	2	3
16	Расходы на персонал	(1 795)	(1 795)

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 9 месяцев 2025 года (за 2024 год) не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации.
2	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
(должность руководителя)

(подпись)

Кулик Дмитрий Станиславович
(инициалы, фамилия)

28.10.2025
(дата подписания отчетности)