

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"
(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ МОЖАЙСКИЙ ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная,
полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	284	114
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		133 915	335 105
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	122 656	91 962
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	1 004	989
5	дебиторская задолженность	8	10 255	242 154
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	35	35
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	6 273	5 235
8	Требования по текущему налогу на прибыль	25	-	111
9	Отложенные налоговые активы	25	-	372
10	Прочие активы	11	126 532	1 795
11	Итого активов		267 039	342 766
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		131 950	7 793
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	6 278	5 663
14	кредиторская задолженность	13	125 672	2 130
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	25	737	-
16	Прочие обязательства	14	25 522	243 130
17	Итого обязательств		158 208	250 923
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	15	15 100	15 100
19	Добавочный капитал	15	22 494	22 494
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		71 237	54 249
21	Итого капитала		108 831	91 843
22	Итого капитала и обязательств		267 039	342 766

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(подпись)

" 24 " марта 2026 г.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	регистрационны й номер
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"
(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ МОЖАЙСКИЙ ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ.
ЗН/З

(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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 810	13 948
2	процентные доходы	16	17 229	12 766
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(201)	-
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	17	(3 217)	1 183
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	109 925	104 379
6	Расходы на персонал	19	(79 790)	(69 637)
7	Прямые операционные расходы	20	(10 505)	(12 623)
8	Процентные расходы	21	(398)	(927)
9	Общие и административные расходы	22	(9 553)	(10 500)
10	Прочие доходы	23	441	133
11	Прочие расходы	23	(311)	(266)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		23 618	24 507
13	Налог на прибыль, в том числе:	25	(6 630)	(3 778)
14	текущий налог на прибыль	25	(6 258)	(2 186)
15	отложенный налог на прибыль	25	(372)	(1 592)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 987	20 729
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупного дохода (расхода)		16 987	20 729

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович " 24 " марта 2026 г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации
452.6855.0000	ОТРН
04233988	1167746799494
7703971904	ИНН

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"

(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ.МОЖАЙСКИЙ ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ.

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс.руб.

1	2	3	4	5	6	7	Резервы										17	18	19
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	Итого резервов			
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по окончании периода	Резерв по окончании периода работникам по трудовому договору	Резерв по окончании периода хеджирования денежных потоков	Резерв по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	Остаток на 01.01.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114	
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114	
3	Остаток на 01.01.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114	
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	20 729	20 729	
5	Остаток на 31.12.2024 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843	
6	Остаток на 01.01.2025 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843	
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843	
8	Остаток на 01.01.2025 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 249	91 843	
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	16 987	16 987	
10	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 237	108 831	

Генеральный директор

(подпись)

Осташевич Игорь Олегович

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 24 " марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268554000	04233988	1167746799494	7709971904

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРО ИНВЕСТ"
(ООО УК "ИНТЕРО ИНВЕСТ")**

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**121151, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ МОЖАЙСКИЙ
ВАЛ, Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З**

(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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		108 880	103 065
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 184)	(11 798)
3	Проценты полученные		16 686	12 469
4	Проценты уплаченные		(398)	(927)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(63 317)	(78 774)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 552)	(7 295)
7	Уплаченный налог на прибыль		(5 205)	(2 268)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(17)	(2)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		37 894	14 470
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 030 531	2 015 810
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 064 118)	(2 089 420)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(33 586)	(73 610)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(4 144)	(3 978)
14	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 144)	(3 978)
15	Прочие платежи по финансовой деятельности		(11)	-
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 155)	(3 978)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		152	(63 118)
18	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		17	204
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	114	63 029
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	284	114

Генеральный директор

(должность)

Осташевич Игорь Олегович

(подпись)

" 24 " марта 2026 г.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия № 21-000-1-01002, выдана 30.03.2017
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121151, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, МОЖАЙСКИЙ ВАЛ УЛ., Д. 8, ПОМЕЩ. 3Н/З
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Осташевич Сергей Олегович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	по состоянию на 01.01.2025 - 21 чел; по состоянию на 31.12.2025 - 19 чел.

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В связи с продолжением специальной военной операции на Украине, начатой в феврале 2022 года, а также вводимых западными странами и США экономических санкций в отношении России, наблюдается негативное изменение экономической ситуации в России. Руководство Управляющей компании внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и в мире, а также проводит оценку текущей ситуации и ее влияние на деятельность компании на основе различных сценариев развития. Управляющая компания положительно оценивает меры поддержки, оказываемые Правительством России финансовому сектору экономики, а также ключевым отраслям бизнеса России. Руководство Управляющей компании не исключает возможность снижения доходов компании при одновременной оптимизации расходной части бюджета. Однако на данный момент окончательный эффект негативного влияния текущей обстановки невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

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

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерский (финансовый) учет ведется на основе ОСБУ (Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО). Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением "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" (утв. Банком России 02.10.2024 № 843-П)</p> <p>Данная финансовая отчетность подготовлена на основе данных российского учета с учетом корректировок, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО). Эти корректировки включают определенные реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации определенных активов и обязательств, доходов и расходов в соответствующие статьи финансовой отчетности. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают: • оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; • признание отложенного налогового актива; • условные обязательства</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации сравнительных сумм в отчетном периоде не было.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте и ожиданиях будущих событий. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают в т.ч.:• оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;• признание отложенного налогового актива;• условные обязательства.
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	Основным допущением, лежащим на основе оценок, являются имеющаяся рыночная информация (при ее наличии) и прошлый опыт. Это включает в себя допущения в отношении процесса урегулирования убытков, инфляционные факторы, осторожность в оценке заявленных убытков, задержки в уведомлении и урегулировании. Суждения применяются для оценки степени влияния на величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве, а также для отнесения исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, к тому или иному уровню в иерархии источников справедливой стоимости.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов при первоначальном признании. Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не являются оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка за период, затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению и выпуску финансового актива или обязательства. Финансовые активы, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Финансовые обязательства, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторская задолженность.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Общества по официальному валютному курсу Банка России, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения (принципа) о непрерывности деятельности. В случае, если становится известно о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 31 декабря 2024 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Будущие изменения в учетной политике связаны с вступлением с 01.01.2026 в силу новых Указаний и Положений Банка России. Предполагаемое влияние изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть обоснованно оценено.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования, средства, размещенные на расчетных счетах, брокерских счетах и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как инвестиционная деятельность.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, осуществляется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (далее по тексту – Положение № 493-П). При этом депозиты, размещенные для целей сохранения уровня минимального размера собственных средств в соответствии с 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющий компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» не признаются компонентами денежных средств и их эквивалентов. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизированной.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Последующий порядок их учета зависит главным образом от классификации инструмента. После первоначального признания финансовые активы и финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (включая производные инструменты), должны в общем случае оцениваться по справедливой стоимости, из которой не вычитаются затраты по реализации. Связанные с этими инструментами доходы и расходы должны признаваться в отчете о прибылях и убытках. Если Общество рассчитывает получить денежные потоки от продажи финансовых активов (собирается активно торговать ими, играя на разнице в рыночной стоимости), то такие активы оцениваются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой (рыночной) стоимости с отражением изменений в справедливой стоимости через прибыль/убыток.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Если Общество рассчитывает увеличить доход от портфеля инвестиций как за счет получения денежных потоков в виде процентов, так и за счет продажи по цене, превышающей цену покупки, то такие финансовые активы Общество учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость финансового актива определяется как сумма, по которой он был оценен при первоначальном признании, минус частичные выплаты основного долга плюс или минус рассчитанная с использованием метода эффективной процентной ставки, накопленная амортизация разницы между первоначальной стоимостью и суммой к погашению минус сумма, списанная на обесценение или безнадежную задолженность. Амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые Общество получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения. Финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат и впоследствии учитываются по справедливой стоимости после их первоначального признания. Прочие активы Общества включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), расчеты с персоналом, запасы.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Общество вступает в договорные отношения. Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Общество не применяет дисконтирование (метод ЭСП) к следующим финансовым обязательствам: • если срок погашения (возврата) финансовых обязательств менее одного года при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не превышает 10%; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным финансовым обязательствам на дату первоначального признания, по которым ранее не применялся метод ЭСП; • по кредитам, полученным в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт), а также по краткосрочным кредитам, полученным Обществом в форме кредитной линии "с лимитом задолженности". Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В 2025 году, а также в 2024 году, у Общества отсутствовали взаимозачеты и не заключались соглашения о взаимозачете.
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 проводит операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество учитывает в качестве основных средств активы, имеющие материально-вещественную форму, при единовременном выполнении следующих условий: - предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд; - предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. Если квалифицируемый в качестве основного средства актив характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей (в т.ч. НДС), то Общество не признает данный актив основным средством. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После первоначального признания основные средства учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В Обществе отсутствуют основные средства, подлежащие переоценке.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам). Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 15% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. По оценке Общества, такой датой признается дата ввода его в эксплуатацию и постановки на учет.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением №640 Правительства РФ от 07.07.2016 г. «О внесении изменений в постановление правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1»), профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам Общества (НМА) относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещественной структуры и одновременно удовлетворяющие следующим условиям: - объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; - объект предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым Общество способна ограничить; - объект может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; - лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) и франшизы; - товарные/торговые марки (приобретенные); - интернет-сайт; - прочее.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Последующий учет нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В Обществе отсутствуют нематериальные активы, подлежащие переоценке.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Сроком полезного использования НМА считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.

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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения ЦБ РФ от 04.09.2015г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». 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 порядка отражения накапливаемых и ненакапливаемых отпусков). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
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 Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае если договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив арендатору до конца срока аренды или ожидается, что арендатор исполнит опцион на заключение договора купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока аренды или ожидается, что арендатор исполнит опцион на заключение договора купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды, предусмотренного договором.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество классифицирует договор аренды помещения, заключенный не более чем на 12 месяцев как краткосрочный с правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по такому договору аренды. Краткосрочная аренда классифицируется как операционная. В случае наличия намерения продлевать договор аренды за пределами сроков аренды, указанных в договоре аренды, а также учитывая прошлый опыт, Общество на основании профессионального суждения может переклассифицировать данный договор аренды с признанием права пользования и обязательства по аренде.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	У Общества отсутствуют договоры с правом выкупа предмета аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. При невозможности расчета такой процентной ставки за ставку дисконтирования принимаются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте (в целом по Российской Федерации) на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменная часть арендной платы, уплачиваемая Обществом по договору аренды, фактически является оплатой коммунальных услуг и признается в расходах в качестве расходов по операциям с основными средствами по мере получения таких услуг.
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее - по себестоимости), включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • себестоимости, определенной при первоначальном признании • чистой цены продажи. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономическую выгоду. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки. 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	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала. Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц ежеквартально, 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 организацией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств регулируется п. 72, 74 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль". Общество должно производить взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если они относятся к налогу на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом и этот налоговый орган разрешает Обществу произвести или получить платеж единой суммой, рассчитанной на нетто-основе. В связи с вступлением в силу с 01.01.2026 Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», требования которого не распространяются на Некредитные финансовые организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, Общество 31.12.2025 прекратило признание Отложенных налоговых активов (ОНА) и Отложенных налоговых обязательств (ОНО).
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в соответствии с законодательством РФ. Общество отражает дивиденды в капитале а том периоде, в котором они объявлены. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Данные дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	284	284	114	114
2	Итого	284	284	114	114
3	Текстовое пояснение	<p>1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 в 5-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 283 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 283,81 тыс. рублей (на 31.12.2024 года: 114 тыс. рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов).</p> <p>2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тыс. рублей (на 31.12.2024 года: 0 тыс. рублей)</p>			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	284	114
2	Итого	284	114

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

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

тыс. руб.
Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	122 656	122 656	91 962	91 962
2	Итого	122 656	122 656	91 962	91 962
3	Текстовое пояснение	<p>1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на депозитах в 3-х кредитных организациях (ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", в ПАО СБЕРБАНК,) (на 31.12.2024 года в 2-х кредитных организациях (ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве)). Совокупная сумма этих средств на 31.12.2025 года составляла 122 656 тыс. руб.: в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве 16 357 тыс. руб. (депозит в юанях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату), в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" 49 526 тыс.руб., в ПАО СБЕРБАНК 56 773 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 91 962 тыс. руб.: в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве 18 933 тыс. руб. (депозит в юанях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату), в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве 73 029 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы остатка средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах: 13,3 % в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, 40,4 % в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", 46,3 % в ПАО СБЕРБАНК (на 31.12.2024 года: 20,6 % в ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве, 79,4 % в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве).</p> <p>2. По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года средств, использование которых ограничено, не было.</p> <p>3. Справедливая стоимость размещенных средств в российских кредитных организациях, по мнению руководства Общества, совпадает с их балансовой стоимостью.</p> <p>4. По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 средства в кредитных организациях являются текущими и не обесцененными.</p>			

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	рубли: 14,60 % - 15,51 % юани: 2,66%	рубли: 12.01.2026 - 24.02.2026 юани: 19.01.2026	рубли: 18,27 % - 20,17 % юани: 5,52 %	рубли: 09.01.2025 - 20.01.2025 юани: 16.01.2025

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

тыс. руб.

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	201	(201)	-	-	-	-
2	Прочее	1 014	(10)	1 004	999	(10)	989
3	Итого	1 215	(211)	1 004	999	(10)	989

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам**

тыс. руб.
Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
На 31.12.2025			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2025, в том числе:	10	10
2	прочее	10	10
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	201	201
4	прочие выданные займы	201	201
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025, в том числе:	211	211
6	прочие выданные займы	201	201
7	прочее	10	10
На 31.12.2024			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024, в том числе:	10	10
2	прочее	10	10
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024, в том числе:	10	10
4	прочее	10	10

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

тыс. руб.
Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	10 255	10 255	9 210	9 210
2	Прочее	-	-	232 943	232 943
3	Итого	10 255	10 255	242 154	242 154
4	Текстовое пояснение	<p>1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2025 года представлена задолженностью клиентов по услугам доверительного управления в сумме 10 255 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 9 210 тыс. руб.).</p> <p>2. Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует, по состоянию на 31.12.2024 составляет 232 943 тысячи рублей и состоит из задолженности паевых инвестиционных фондов (ПИФ), находящихся под управлением ООО УК "Интеро Инвест" (НФО), по НДС, возникшему при совершении операций с имуществом ПИФ в соответствии со статьей 174.1 НК РФ, включенному НФО в собственный бухгалтерский баланс и подлежащему уплате НФО в бюджет РФ.</p>			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.
Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	35	35
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	574
3	накопленная амортизация	(539)	-	(539)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	35	35
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	574
6	накопленная амортизация	(539)	-	(539)
7	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	-	35	35
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	574
9	накопленная амортизация	(539)	-	(539)
10	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	-	35	35
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	539	35	574
12	накопленная амортизация	(539)	-	(539)
13	Текстовое пояснение	1. По состоянию на отчетные даты признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.		

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

тыс.руб.

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	39	-	39
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	134	-	707
3	накопленная амортизация	(573)	(95)	-	(668)
4	Поступления	-	-	9 690	9 690
5	Амортизация	-	(27)	(4 468)	(4 495)
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	12	5 222	5 235
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	134	9 690	10 397
8	накопленная амортизация	(573)	(122)	(4 468)	(5 162)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	12	5 222	5 235
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	134	9 690	10 397
11	накопленная амортизация	(573)	(122)	(4 468)	(5 162)
12	Поступления	-	-	6 320	6 320
13	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
14	Первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	(9 690)	(9 690)
15	Накопленная амортизация	-	-	8 570	8 570
16	Накопленное обесценение	-	-	1 121	1 121
17	Амортизация	-	(12)	(4 149)	(4 161)
18	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	441	441
19	отраженное в составе прибыли	-	-	441	441
20	Прочее	-	-	(1 561)	(1 561)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	-	-	6 273	6 273
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	134	6 320	7 027
23	накопленная амортизация	(573)	(134)	(47)	(754)

Примечание 11. Прочие активы
Прочие активы

тыс. руб.
Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	125 675	125 675	407	407
2	Расчеты с персоналом	3	3	23	23
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	852	852	1 364	1 364
4	Запасы	1	1	1	1
5	Итого	126 532	126 532	1 795	1 795

Анализ изменений запасов

тыс. руб.
Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	1	1
2	стоимость (или оценка)	-	-	1	1
3	Поступление (создание)	447	142	-	588
4	Признание в составе расходов	(447)	(142)	-	(588)
5	Балансовая стоимость на 31.12.2024 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)	415	46	-	461
10	Выбытие	(21)	-	-	(21)
11	Признание в составе расходов	(393)	(46)	-	(439)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	-	-	1	1
13	стоимость (или оценка)	-	-	1	1

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

тыс. руб.

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 278	5 663
2	Итого	6 278	5 663

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,64	26.10.2027	15,64	26.12.2025

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая

по амортизированной стоимости

тыс. руб.

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	37
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	48	59
3	Прочее	125 584	2 034
4	Итого	125 672	2 130
5	Текстовое пояснение	Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2025 включает в себя задолженность в размере 125 475 тыс. руб. перед паевыми инвестиционными фондами (ПИФ), находящихся под управлением ООО УК "Интеро Инвест" (НФО), по НДС, возникшему при совершении операций с имуществом ПИФ в соответствии со статьей 174.1 НК РФ, включенному НФО в собственный бухгалтерский баланс и подлежащему возмещению НФО из бюджета РФ (На 31.12.2024: задолженность отсутствует)	

Примечание 14. Прочие обязательства
Прочие обязательства

тыс. руб.
Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	18 069	6 611
2	Расчеты по социальному страхованию	5 639	3 576
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 814	232 944
4	Итого	25 522	243 130
5	Текстовое пояснение	Расчеты с персоналом включают в себя Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам (резервы на отпуска) по состоянию на 31.12.2025 в размере 7 882 тыс. руб. (на 31.12.2024: 6 611 тыс. руб.).	

Примечание 15. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 15 100 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 15 100 тысяч рублей). Количество участников Общества по состоянию на 31.12.2025: 1 (один) с долей 100 % (на 31.12.2024 - 1 (один) с долей 100%).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений в структуре долей в капитале в отчетном периоде не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки капитала на инфляцию в отчетном периоде не было.
4	Информация о распределении прибыли	Распределения прибыли в отчетном периоде не было.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников не предусмотрены.

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 2. В течение 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2025 г. должен составлять не менее 26 061 тыс. руб. (на 31.12.2024: не менее 24 733 тыс.руб.). 4. На 31.12.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 96 479 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 79 319 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не установлено
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 16. Процентные доходы
Процентные доходы

тыс. руб.
Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	17 229	12 766
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 979	10 619
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	21	-
4	прочее	6 229	2 147
5	Итого	17 229	12 766

Примечание 17. 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

тыс. руб.
Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(3 217)	1 183
2	Итого	(3 217)	1 183

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.
Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	109 925	104 379
2	Итого	109 925	104 379
3	Всего	109 925	104 379

Примечание 19. Расходы на персонал
Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	67 105	59 964
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	12 480	9 480
3	Прочее	205	193
4	Итого	79 790	69 637
5	Текстовое пояснение	1. Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за 2025 года включают: расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года 14 478 тыс.руб. (за 2024 год: 12 924 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий (за 2024 год: 0 тыс. руб.) и включают расходы по договорам добровольного медицинского страхования работников в размере 829 тыс. руб. (за 2024 год: 770 тыс. руб.) 2. Страховые взносы, начисленные на выплаты вознаграждений работникам за 2025 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 12 480 тыс. руб. (за 2024 год: 9 480 тыс. руб.)	

Примечание 20. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

тыс. руб.
Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	10 505	12 623
2	Итого	10 505	12 623

Примечание 21. Процентные расходы
Процентные расходы

тыс. руб.
Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	398	927
2	Итого	398	927

Примечание 22. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

тыс. руб.
Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 586	1 302
2	Амортизация основных средств	4 161	4 495
3	Расходы по аренде	1 046	1 882
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	680	667
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	416	299
6	Транспортные расходы	84	78
7	Расходы на служебные командировки	50	4
8	Неустойки (штрафы, пени)	2	76
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	297	225
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	-
11	Прочее	1 230	1 471
12	Итого	9 553	10 500

Примечание 23. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

тыс. руб.
Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	441	-
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	133
3	Итого	441	133

Прочие расходы

тыс. руб.
Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	311	266
2	Итого	311	266

Примечание 24. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	<p>Некредитная финансовая организация арендует офисные помещения для ведения своей уставной деятельности. В аренде находятся:</p> <p>1. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8, этаж 3, помещ. 3Н/3 в соответствии с договором аренды № 03/АР-23 от 28.04.2023 г. Срок аренды по договору на дату отчетности с 01.04.2025 г. по 28.02.2026 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды (далее - Договор аренды 1).</p> <p>2. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Усачева, д.33, стр.2, этаж 6 в соответствии с договором субаренды № 2712-2025_РМС-УКИИ от 27.12.2025 г. Срок аренды по договору на дату отчетности с 27.12.2025 г. по 26.11.2026 г. включительно. На основании профессионального суждения, учитывая опыт прошлых лет, Аренда по указанному договору классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 2).</p> <p>3. До 27.12.2025 в аренде находилось нежилое помещение по адресу: нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Усачева, д.33, стр.2, этаж 6 в соответствии с договором субаренды № 27/04 от 27.04.2022 г. Срок аренды по договору с 27.01.2025 г. по 26.12.2025 г. На основании профессионального суждения, учитывая опыт прошлых лет, Аренда по указанному договору была классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 3).</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	<p>Все основные денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, отражены при оценке обязательств по Договору аренды 2 и Договору аренды 3.</p> <p>Договор аренды 2 и Договор аренды 3 предусматривают переменную часть арендной платы, которая фактически является оплатой коммунальных услуг и признается в расходах в качестве расходов по операциям с основными средствами по мере получения таких услуг.</p> <p>Договор аренды 1 не предусматривает переменную часть арендной платы. Обеспечение коммунальными ресурсами включено в стоимость арендной платы и признаются в расходах на аренду.</p>
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий, связанных с договорами аренды, нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договорами аренды не предусмотрены.
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	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, в отчетном периоде не было.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в пригодное для использования состояния, в отчетном периоде не было.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с изменением площади арендуемых помещений и постоянной составляющей арендной платы по Договору аренды 3 был осуществлен пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде. Для расчета пересмотренной приведенной стоимости обязательств в отношении Договора аренды 3 использованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) на срок от 181 дня до 1 года, публикуемые на сайте Банка России.

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

тыс.руб.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	6 273	5 222
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	(6 278)	(5 663)

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

тыс.руб.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 482	3 058
2	проценты уплаченные	398	927
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	962	2 130
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	122	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 144	3 978
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 144	3 978
7	Итого	5 626	7 036

Примечание 25. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов

тыс. руб
Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	6 258	2 186
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	372	1 592
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	6 630	3 778
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 630	3 778
5	Текстовое пояснение	<p>1. Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, за 2025 год составляет 15 процентов (за 2024 года организация рассчитывала и уплачивала налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15 процентов).</p> <p>2. В связи с вступлением в силу с 01.01.2026 Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», требования которого не распространяются на Некредитные финансовые организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, Общество 31.12.2025 прекратило признание Отложенных налоговых активов (ОНА) и Отложенных налоговых обязательств (ОНО).</p>	

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

тыс. руб
Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 618	24 507
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 543	3 676
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	940	102
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(196)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	940	298
6	Прочее	2 148	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 630	3 778
8	Текстовое пояснение	<p>1. На 31.12.2025 отсутствуют непризнанные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2024: 0 тыс.руб.) и уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц (на 31.12.2024: 1 907 тыс.руб.).</p> <p>2. На 31.12.2025 и на 31.12.2024 непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, отсутствуют.</p> <p>3. В связи с вступлением в силу с 01.01.2026 Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», требования которого не распространяются на Некредитные финансовые организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, Общество 31.12.2025 прекратило признание Отложенных налоговых активов (ОНА) и Отложенных налоговых обязательств (ОНО). Результат указанного прекращения ОНА (ОНО) отражен по строке "Прочее", являющимся сформированным на 31.12.2025 ОНА.</p>	

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

на 31.12.2025

тыс.руб.
Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	на 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2024
1	2	3	4	5
	Продолжающаяся Деятельность	-	-	-
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток	-	-	-
1	Общая сумма отложенного налогового актива	-	(1 907)	1 907
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	(1 907)	1 907
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	1 535	(1 535)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	(372)	372
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	(372)	372
8	Текстовое пояснение	В связи с вступлением в силу с 01.01.2026 Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», требования которого не распространяются на Некредитные финансовые организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, Общество 31.12.2025 прекратило признание Отложенных налоговых активов (ОНА) и Отложенных налоговых обязательств (ОНО).		

на 31.12.2024

тыс.руб.
Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	на 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2023
1	2	3	4	5
	Продолжающаяся Деятельность	-	-	-
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток	-	-	-
1	Общая сумма отложенного налогового актива	1 907	(1 364)	3 272
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 907	(1 364)	3 272
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 535)	(228)	(1 307)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	372	(1 592)	1 965
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	372	(1 592)	1 965

**Примечание 26. Управление рисками.
Информация об управлении кредитным риском**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	4
1	<p>Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков</p>	<p>Для управления рисками, в том числе кредитным, в Обществе ежегодно утверждаются внутренние документы: "Реестр рисков Общества", "Матрица рисков Общества", "Предельный размер (допустимый уровень) рисков" (далее - Система управления рисками или СУР). В СУР определены и описаны источники, причины реализации, а также уровни значимости рисков. Исполнение кредитного риска может привести к негативным последствиям для Общества, таких как: снижению собственных средств Общества ниже размера собственных средств, установленного Банком России; наступление оснований для применения мер по предупреждению банкротства Общества; наступление оснований для аннулирования у Общества лицензии по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; невозможность непрерывного осуществления дальнейшей деятельности Общества.</p> <p>По этой причине кредитному риску в Обществе уделяется повышенное внимание.</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Подверженность Общества кредитному риску по оценке Общества низкая. По состоянию на 31.12.2025 около 50% активов общества составляют денежные средства на расчетных счетах и средства, размещенные в краткосрочные депозиты в банках с уровнем рейтинга группы AA и выше (по данным рейтинговых агентств АКРА и Эксперт Ра). Задержка платежа по прочим активам, дебиторской задолженности клиентов, займам выданным и прочим размещенным средствам в 2025 году отсутствует за исключением задолженности, по которым Общество создает 100% резерв под обесценение.</p>

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Под дефолтом Общество принимает неспособность должника выполнить принятые на себя обязательства в установленные сроки. Общество принимает допущение о том, что факт дефолта должен быть признан в течение 90 дней с момента возникновения просрочки (если только у Общества нет обоснованной и подтвержденной информации о том, что для нее можно использовать более длительный срок просрочки). Для определения вероятности дефолта по размещенным депозитам в кредитных организациях Общество использует шкалу кредитного рейтинга (по данным рейтинговых агентств АКРА и Эксперт Ра), где рейтинг категории А и выше обозначают низкое ожидание дефолта, рейтинг категории В и ниже и С и ниже обозначают повышенный риск дефолта и состояние, близкое к дефолту соответственно. Общество не размещает собственные средства в кредитные организации с рейтингом ниже группы А. Для определения вероятности дефолта по выданным займам Общество использует оценку финансового положения заемщика. Для определения вероятности дефолта по торговой дебиторской задолженности Общество использует наблюдаемые признаки обесценения (информация в СМИ, просрочка платежа, ухудшение финансового положения должника и пр.)
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Списание финансовых активов в Обществе регулируется Положениями Банка России (в т.ч. № 486-П, № 492-П) и МСФО, закреплена в учетной политике Общества. Списание происходит при прекращении прав на потоки денежных средств, передаче риска или признании активов безнадежными
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Общество оценивает на групповой основе Дебиторскую задолженность в сумме до 10 млн. руб., дебиторская задолженность в сумме свыше 10 млн. руб. оценивается на индивидуальной основе.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Оценка масштаба потерь (убытков) и вероятности реализации кредитного риска производится Обществом исходя из специфики и особенностей его деятельности, а так же накопленных исторических (статистических) данных за прошедшие периоды деятельности Общества.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Кредитный риск по финансовым инструментам Общества, после их первоначального признания, не увеличился. Использовались оценки в отношении держателя кредитного риска на основе СУР.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	В течение отчетного периода изменения в моделях оценки отсутствуют.

9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты, по которым Общество не признало оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения, отсутствуют.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Обеспечение, удерживаемое в качестве залога, отсутствует.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	По состоянию на 31.12.2025 существует непогашенный долг по займу, выданному юридическому лицу с накопленными по договору процентами. В отношении данной непогашенной суммы создан резерв под обесценение в размере 100 % непогашенной суммы. Указанная сумма составляет менее 0,07% от всех активов Общества.

Примечание 26. Управление рисками.

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

На 31.12.2025

тыс.руб.
Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//5//Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	284	-
2	денежные средства на расчетных счетах	284	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 656	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	122 656	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 004
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 004
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	10 255
8	дебиторская задолженность клиентов	-	10 255
9	Итого	122 940	11 260
10	Текстовое пояснение	рейтинговые агентства АКРА и Эксперт Ра	

На 31.12.2024

тыс.руб.
Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//5//Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	114	-
2	денежные средства на расчетных счетах	114	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 962	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	91 962	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	989
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	989
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	242 154
8	дебиторская задолженность клиентов	-	9 210
9	Прочее	-	232 943
10	Итого	92 076	243 142
11	Текстовое пояснение	рейтинговые агентства АКРА и Эксперт Ра	

**Примечание 26. Управление рисками.
Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**

На 31.12.2025

тыс.руб.
Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	284	284
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 915	133 915
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 656	122 656
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 004	1 004
5	дебиторская задолженность	10 255	10 255
6	Итого активов	134 199	134 199
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(131 950)	(131 950)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 278)	(6 278)
9	кредиторская задолженность	(125 672)	(125 672)
10	Итого обязательств	(131 950)	(131 950)
11	Чистая балансовая позиция	2 249	2 249

На 31.12.2024

тыс.руб.
Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	114	114
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	335 105	335 105
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	91 962	91 962
4	займы выданные и прочие размещенные средства	989	989
5	дебиторская задолженность	242 154	242 154
6	Итого активов	335 219	335 219
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(7 793)	(7 793)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(5 663)	(5 663)
9	кредиторская задолженность	(2 130)	(2 130)
10	Итого обязательств	(7 793)	(7 793)
11	Чистая балансовая позиция	327 426	327 426

Примечание 26. Управление рисками.

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

На 31.12.2025

тыс. руб.
Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 672	7 113	132 785
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		7 113	7 113
3	обязательства по аренде		7 113	7 113
4	Кредиторская задолженность, в том числе:	125 672	-	125 672
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-	40
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	48	-	48
7	прочее	125 584	-	125 584
8	Итого обязательств	125 672	7 113	132 785

На 31.12.2024

тыс. руб.
Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 130	6 057	8 187
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	6 057	6 057
3	обязательства по аренде	-	6 057	6 057
4	Кредиторская задолженность, в том числе:	2 130	-	2 130
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	37	-	37
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	59	-	59
7	прочее	2 034	-	2 034
8	Итого обязательств	2 130	6 057	8 187

Примечание 26. Управление рисками.

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

На 31.12.2025

тыс.руб.
Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	284	-	-	284
2	расчетные счета	284	-	-	284
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	132 911	1 004	-	133 915
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	122 656	-	-	122 656
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 656	-	-	122 656
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	1 004	-	1 004
7	прочее	-	1 004	-	1 004
8	Дебиторская задолженность, в том числе:	10 255	-	-	10 255
9	дебиторская задолженность клиентов	10 255	-	-	10 255
10	прочее	-	-	-	-
11	Итого активов	133 195	1 004	-	134 199
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(125 672)	-	(6 278)	(131 950)
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	(6 278)	(6 278)
14	обязательства по аренде	-	-	(6 278)	(6 278)
15	Кредиторская задолженность, в том числе:	(125 672)	-	-	(125 672)
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(40)	-	-	(40)
17	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(48)	-	-	(48)
18	прочее	(125 584)	-	-	(125 584)
19	Итого обязательств	(125 672)	-	(6 278)	(131 950)
20	Итого разрыв ликвидности	7 523	1 004	(6 278)	2 249

На 31.12.2024

тыс.руб.
Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	114	-	114
2	расчетные счета	114	-	114
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	334 116	989	335 105
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	91 962	-	91 962
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	91 962	-	91 962
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	989	989
7	прочее	-	989	989
8	Дебиторская задолженность, в том числе:	242 154	-	242 154
9	дебиторская задолженность клиентов	9 210	-	9 210
10	прочее	232 943	-	232 943
11	Итого активов	334 230	989	335 219
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 130)	(5 663)	(7 793)
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	(5 663)	(5 663)
14	обязательства по аренде	-	(5 663)	(5 663)
15	Кредиторская задолженность, в том числе:	(2 130)	-	(2 130)
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(37)	-	(37)
17	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(59)	-	(59)
18	прочее	(2 034)	-	(2 034)
19	Итого обязательств	(2 130)	(5 663)	(7 793)
20	Итого разрыв ликвидности	332 100	(4 674)	327 426

Примечание 26. Управление рисками.
Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31.12.2025

тыс.руб.
Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	284	-	284
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 558	16 357	133 915
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	106 298	16 357	122 656
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 004	-	1 004
5	дебиторская задолженность	10 255	-	10 255
6	Итого активов	117 842	16 357	134 199
Раздел II. Обязательства				
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(131 950)	-	(131 950)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 278)	-	(6 278)
9	кредиторская задолженность	(125 672)	-	(125 672)
10	Итого обязательств	(131 950)	-	(131 950)
11	Чистая балансовая позиция	(14 108)	16 357	2 249

На 31.12.2024

тыс.руб.
Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	114	-	114
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	316 172	18 933	335 105
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	73 029	18 933	91 962
4	займы выданные и прочие размещенные средства	989	-	989
5	дебиторская задолженность	242 154	-	242 154
6	Итого активов	316 286	18 933	335 219
Раздел II. Обязательства				
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(7 793)	-	(7 793)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(5 663)	-	(5 663)
9	кредиторская задолженность	(2 130)	-	(2 130)
10	Итого обязательств	(7 793)	-	(7 793)
11	Чистая балансовая позиция	308 493	18 933	327 426

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

тыс.руб.
Таблица 26.7

Номер показателя	Валюта	Изменение, %	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие валюты	+ 2%	2 000	1 700	1 449	1 232
		- 2%	(2 000)	(1 700)	(1 449)	(1 232)
		+0,2%	33	28	38	32
		-0,2%	(33)	(28)	(38)	(32)
2	Текстовое примечание	В строке "Прочие валюты" приводятся данные по рублям и юаням. Чувствительность прибыли до налогообложения выражается в оценке изменения процентного дохода при изменении процентных ставок на 200 б.п. (2%) по финансовым инструментам в рублях и на 20 б.п. (0,2%) по финансовым инструментам в юанях. Финансовыми активами являются краткосрочные (до 90 дн.) депозиты в кредитных организациях с фиксированной процентной ставкой. Финансовым обязательством является обязательство по финансовой аренде.				

Примечание 27. Справедливая стоимость.

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

На 31.12.2025

тыс.руб.
Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	134 199	134 199	134 199
2	денежные средства, в том числе:	284	284	284
3	расчетные счета	284	284	284
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 915	133 915	133 915
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	122 656	122 656	122 656
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 656	122 656	122 656
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 004	1 004	1 004
8	прочее	1 004	1 004	1 004
9	дебиторская задолженность, в том числе:	10 255	10 255	10 255
10	дебиторская задолженность клиентов	10 255	10 255	10 255
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	131 950	131 950	131 950
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	131 950	131 950	131 950
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	6 278	6 278	6 278
14	обязательства по аренде	6 278	6 278	6 278
15	кредиторская задолженность, в том числе:	125 672	125 672	125 672
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	40	40
17	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	48	48	48
18	прочее	125 584	125 584	125 584

На 31.12.2024

тыс.руб.
Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	335 219	335 219	335 219
2	денежные средства, в том числе:	114	114	114
3	расчетные счета	114	114	114
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	335 105	335 105	335 105
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	91 962	91 962	91 962
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	91 962	91 962	91 962
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	989	989	989
8	прочее	989	989	989
9	дебиторская задолженность, в том числе:	242 154	242 154	242 154
10	дебиторская задолженность клиентов	9 210	9 210	9 210
11	прочее	232 943	232 943	232 943
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 793	7 793	7 793
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 793	7 793	7 793
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	5 663	5 663	5 663
15	обязательства по аренде	5 663	5 663	5 663
16	кредиторская задолженность, в том числе:	2 130	2 130	2 130
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	37	37	37
18	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	59	59	59
19	прочее	2 034	2 034	2 034

**Примечание 28. Операции со связанными сторонами.
Остатки по операциям со связанными сторонами**

На 31.12.2025

тыс. руб.
Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	889	889
2	займы выданные и прочие размещенные средства	-	889	889
3	Основные средства и капитальные вложения в них	-	6273	6 273
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	-	6326	6 326
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	6 278	6 278
6	кредиторская задолженность	-	48	48
7	Прочие обязательства	4 397	-	4 397
8	Текстовое примечание	<p>В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируруемыми и дочерними предприятиями. По состоянию на 31 декабря 2025 г. и в течение 2025 года операции со связанными сторонами существовали в основном в виде выплаты вознаграждения за осуществление трудовой деятельности единоличного исполнительного органа, являющегося связанной стороной Общества, а также в виде оплат услуг по аренде офисного помещения у организации, являющейся связанной стороной Общества, в т.ч. аренде, признанной в качестве финансовой. Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами в 2025 г. осуществлялось на обычных коммерческих условиях.</p>		

На 31.12.2024

тыс. руб.
Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	889	889
2	займы выданные и прочие размещенные средства	-	889	889
3	Основные средства и капитальные вложения в них	-	5222	5 222
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	-	5675	5 675
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	5 663	5 663
6	кредиторская задолженность	-	11	11
7	Прочие обязательства	593	-	593
8	Текстовое примечание	<p>В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируруемыми и дочерними предприятиями. По состоянию на 31 декабря 2024 г. и в течение 2024 года операции со связанными сторонами существовали в основном в виде выплаты вознаграждения за осуществление трудовой деятельности единоличного исполнительного органа, являющегося связанной стороной Общества, а также в виде оплат услуг по аренде офисного помещения у организации, являющейся связанной стороной Общества, в т.ч. аренде, признанной в качестве финансовой. Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами в 2024 г. осуществлялось на обычных коммерческих условиях.</p>		

**Примечание 28. Операции со связанными сторонами.
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**

на 31.12.2025

тыс. руб.
Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(11 652)		(11 652)
2	Процентные расходы	-	(398)	(398)
3	Общие и административные расходы	-	(4 318)	(4 318)
4	Прочие доходы	-	441	441

На 31.12.2024

тыс. руб.
Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	(10 380)	-	(10 380)
2	Процентные расходы	-	(927)	(927)
3	Общие и административные расходы	-	(5 460)	(5 460)

**Примечание 28. Операции со связанными сторонами.
Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

тыс.руб.
Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 652	10 380
2	Итого	11 652	10 380

Примечание 29. События после окончания отчетного периода

Таблица 29.1

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	Событием, произошедшем после окончания отчетного периода и оказывающем существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, является создание краткосрочного обязательства по выплате премий по итогам работы за 2025 год. При создании краткосрочного обязательства Общество, руководствуясь внутренними локально-нормативными актами, бюджетным планом Общества на 2025 год, также опытом прошлых лет, на основании собственного профессионального суждения отразило в учете и в настоящей годовой (финансовой) отчетности краткосрочные обязательства по выплате премий по итогам работы за 2025 год, а также соответствующие налоговые обязательства с указанных вознаграждений.
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	Другие существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.