

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46455000000	65296224	1107746172907	7701868359

**Бухгалтерский баланс организации**

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143002, Московская область, городской округ Одинцовский, город Одинцово, улица Западная, дом 7 строение 6

(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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	10 422	310
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		117 997	129 986
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	85 021	110 312
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	707	780
5	дебиторская задолженность	8	32 270	18 893
6	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	9	0	0
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	34 358	39 156
8	Прочие активы	11	1 958	2 096
9	Итого активов		164 735	171 547
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 040	27 405
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	14 935	16 412
12	кредиторская задолженность	13	8 105	10 994
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	4 210	8 362
14	Отложенные налоговые обязательства	26	4 217	2 873
15	Резервы – оценочные обязательства	14	19 532	23 656
16	Прочие обязательства	15	5 623	6 959
17	Итого обязательств		56 621	69 254
<b>Раздел III. Капитал</b>				
18	Уставный капитал	16	40 000	40 000
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		68 114	62 293
20	Итого капитала		108 114	102 293
21	Итого капитала и обязательств		164 735	171 547

Генеральный директор

(должность)

И.П. Грачева

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

31.03.2026

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации по ОКПО
46455000000	65296224

**Отчет  
о финансовых результатах организации  
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143002, Московская область, городской округ Одинцовский, город Одинцово, улица Западная, дом 7 строение 6  
(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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		17 948	13 097
2	процентные доходы	17	18 102	13 224
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		(154)	(127)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	214 564	201 605
5	Расходы на персонал	19	(66 056)	(61 516)
6	Прямые операционные расходы	20	(33 783)	(18 889)
7	Процентные расходы	21	(1 418)	(1 715)
8	Общие и административные расходы	22	(60 387)	(72 154)
9	Прочие доходы	23	1 136	1 024
10	Прочие расходы	24	(59)	(32)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		71 944	61 420
12	Налог на прибыль, в том числе:	26	(21 123)	(22 474)
13	текущий налог на прибыль	26	(19 780)	(21 966)
14	отложенный налог на прибыль	26	(1 344)	(507)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		50 821	38 947
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		50 821	38 947

Генеральный директор

(должность)

И.П. Грачева

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

31.03.2026

г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4645500000	65296224	1107746172907	7701868359

**Отчет  
об изменениях капитала организации**

**за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143002, Московская область, городской округ Одинцовский, город Одинцово, улица Западная, дом 7 строение 6  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	18	19
1	Остаток на 1 января 2024 г.		40 000	53 347	93 347
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		40 000	53 347	93 347
3	Остаток на 1 января 2024 г.		40 000	53 347	93 347
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	38 947	38 947
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	(30 000)	(30 000)
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		40 000	62 293	102 293
7	Остаток на 1 января 2025 г.		40 000	62 293	102 293
8	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		40 000	62 293	102 293
9	Остаток на 1 января 2025 г.		40 000	62 293	102 293
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	50 821	50 821
11	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	(45 000)	(45 000)
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		40 000	68 114	108 114

Генеральный директор

(должность)

31.03.2026

г.

И.П. Грачева

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46455000000	65296224	1107746172907	7701868359

**Отчет  
о движении денежных средств организации за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143002, Московская область, городской округ Одинцовский, город Одинцово, улица Западная, дом 7 строение 6  
(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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		201 927	213 782
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(30 432)	(13 470)
3	Проценты полученные		17 923	13 283
4	Проценты уплаченные		(1 413)	(1 574)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(67 229)	(59 795)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(21 038)	(15 012)
7	Уплаченный налог на прибыль		(23 932)	(25 565)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(41 206)	(41 534)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		34 599	70 116
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 511)	(19 155)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 952 442	1 766 351
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 926 946)	(1 790 855)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		21 984	(43 659)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 466)	(1 116)
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 466)	(1 116)
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(45 000)	(30 000)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(46 466)	(31 116)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		10 118	(4 659)
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	310	4 968
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 428	310

Генеральный директор

(должность)

И.П. Грачева

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

31.03.2026

г.

**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)	21-000-1-00744
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	143002, Московская область, город Одинцово, улица Западная, дом 7, офис 1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Основным конечным бенефициаром Общества (с долей владения более 100%) является физическое лицо – Ира Петровна Грачева
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	22

**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	На протяжении всего 2025 года рынок недвижимости в России находится под влиянием различных факторов, высокая ключевая ставка, высокие ипотечные ставки, завершение массовой льготной ипотеки и рост себестоимости строительства. Это привело к замедлению продаж и снижению спроса, особенно на первичном рынке.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Российская экономика, несмотря на снижение ключевой ставки до 16%, в 2025 году несущественно, но выросла по сравнению с динамикой 2024 года. Замедление экономики умеренное, но при этом наблюдалось снижение инфляционных ожиданий. Несмотря на то, что годовой показатель инфляции в 2025 году составил 5,6 %, краткосрочные показатели указывают на ее замедление, что позволило ЦБ РФ не ужесточать денежно-кредитную политику, а наоборот, усилить рыночные ожидания ее снижения. Изменения в геополитической ситуации, в частности, активные дипломатические контакты между США и Россией, улучшили отношения инвесторов к российским активам и рублю. Средний курс рубля в 2025 году колебался от 100,74 руб. до 78,44 руб. , и это несмотря на отсутствие сильного роста цен на нефть. Руководство на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Управляющей компании, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности компании и не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Управляющей компании. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки компании могут отличаться от фактических результатов. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния текущих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение компании

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности».
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не осуществлялась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не осуществлялась
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	Ретроспективное применение учетной политики на начало прешествующего отчетного периода, ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не осуществлялось

**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
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики компании. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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	Существенное влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства отсутствуют
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на отчетную дату у Компании отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в учетную политику не вносились, так как новые стандарты, вступившие в силу с 01 января 2025 года не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

8	<p>Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Опубликован ряд новых стандартов, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. По оценке руководства Общества указанные ниже поправки не окажут влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). · Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7: Раскрытия (выпущены 18 декабря 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Ниже приводятся документы в области регулирования бухгалтерского учета, которые могут оказать влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности в будущем, которые включают в себя нормативные документы Банка России в области бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности: Указание Банка России от 02.10.2024 № 6889-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Указание Банка России от 02.10.2024 № 6890-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Указание Банка России от 02.10.2024 № 6891-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П «О Плани счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Положение Банка России от 29.06.2020 № 726-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода» (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Общество не ожидает, что применение данных стандартов в области регулирования бухгалтерского учета окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
---	---	--

Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	неприменимо
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	неприменимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок действия финансового актива не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, будет считаться несущественной, если не превышает порог в 10%
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату у Общества и за отчетный период у Компании отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	По состоянию на отчетную дату у Общества и за отчетный период у Компании отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости по методу ЭСП. К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной и отклонение не превышает 10 %.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются в рамках одного контрагента только в случае, если законодательно установлено право произвести взаимозачет отраженных сумм
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	неприменимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	неприменимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	неприменимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	неприменимо
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	неприменимо
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	неприменимо
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в отчетности свернуто.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	неприменимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в месяцах. Оценочный срок полезного использования: здания и сооружения 360 мес, транспортные средства 120 мес, компьютерное и офисное оборудование 60 мес, прочие основные средства 36 мес.

**Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов**

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	В целях бухгалтерского учета нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания установила следующие группы нематериальных активов: компьютерное программное обеспечение; Авторские права; Патенты; Деловая репутация; Сайты; Видеоролики.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	неприменимо
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	неприменимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	неприменимо
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов: исключительные права на программное обеспечение, если срок права не установлен - 5 лет; лицензии, если срок действия лицензии не установлен - 5 лет; патенты, если срок действия патента не установлен - 20 лет; товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самой Компанией) - 10 лет; сайты, видеоролики - 5 лет; деловая репутация - 20 лет; прочие нематериальные активы, если срок права не установлен - 3 года
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	неприменимо

**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	Начисление заработной платы, взносов в СФР, оплачиваемого ежегодного отпуска, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения, фитнес-клубов, детских садов) проводится в том периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	неприменимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	неприменимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	неприменимо
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, раскрываемая на сайте Банка России.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае если Компания принимает решение не применять требования МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Компания признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета	неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, раскрываемой на официальном сайте Банка России ( <a href="http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/">http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/</a> ).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных	неприменимо
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	неприменимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Компания применяет метод оценки запасов ФИФО.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервом – оценочным обязательством является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы – оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий: у Общества есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату (квартал
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев оценивается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством РФ, уставный капитал Компании складывается из номинальной стоимости доли единственного его участника. Денежные средства, перечисленные в качестве вклада в имущество Общества от учредителей, отражаются в составе добавочного капитала Общества.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	неприменимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	неприменимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "события после отчетной даты". Размер дивидендов рассчитывается на основании чистой прибыли Компании, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Компании, посчитанной в соответствии с ОСБУ.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	неприменимо

**Денежные средства**

Таблица 5.1

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	Расчетные счета	10 428	(5)	10 422	310	0	310
2	Итого	10 428	(5)	10 422	310	0	310
3	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях: АО "Альфа-Банк", ПАО Банк ВТБ, ПАО Сбербанк, ПАО "Совкомбанк" (на 31.12.2024 года : в четырех кредитных организациях: АО "Альфа-Банк", ПАО Банк ВТБ, ПАО Сбербанк, ПАО "Совкомбанк" с общей суммой денежных средств, превышающей 309 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 10 427 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 310 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют).						

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 422	310
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	5	0
3	Итого	10 428	310

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под расчетные счета	5	0	0	0	5
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	5	0	0	0	5
3	расчетные счета	5	0	0	0	5
4	Итого	5	0	0	0	5

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

Таблица 6.1

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	85 063	(43)	85 021	110 312	0	110 312
2	Итого	85 063	(43)	85 021	110 312	0	110 312
3	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации: ПАО "Совкомбанк" (на 31.12.2024 года: в двух кредитных организациях АО "Альфа-Банк", ПАО "Совкомбанк" ) с общей суммой средств, превышающей 85 063 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 85 063 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 110 312 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2024 года: 100 процентов). Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют). Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.						

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки,			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43	0	0	0	0	43
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	43	0	0	0	0	43
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43	0	0	0	0	43
4	Итого	43	0	0	0	0	43

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

Таблица 6.3

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:	руб.: 15,00%	23.01.2026	руб.: 16,30% - 21,46%	09.01.2025 - 20.01.2025

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

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	Прочее	707	0	707	780	0	780
2	Итого	707	0	707	780	0	780
3	По состоянию на 31 декабря 2025 года по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости» отражены обеспечения гарантийных обязательств по муниципальным контрактам, заключенные с фондами в сумме 707 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года: в сумме 780 тыс. рублей). Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 28.						

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

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	Дебиторская задолженность клиентов	16 650	(95)	16 555	4 013	0	4 013
2	Прочее	15 905	(191)	15 714	15 066	(186)	14 880
3	Итого	32 555	(286)	32 270	19 079	(186)	18 893
4	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 16 650 тысяч рублей (на 31.12.2024 г. - 4 013 тысяч рублей.) Большая часть прочей дебиторской задолженности на 31.12.2025 года представлена суммами перечисленными на депозитный счет Управления Судебного департамента в Московской области и города Москвы на исполнение судебных решений (резолютивной части) и на проведение судебной строительно-технической экспертизы в сумме 10 288 тысяч рублей (на 31.12.2024 года в сумме 13 330 тысяч рублей). Информацию об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 28.						

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	186	0	186
2	прочее	0	0	0	186	0	186
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	95	0	0	5	0	100
4	дебиторская задолженность клиентов	95	0	0	0	0	95
5	прочее	0	0	0	5	0	5
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	95	0	0	191	0	286
7	дебиторская задолженность клиентов	95	0	0	0	0	95
8	прочее	0	0	0	191	0	191

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0	67	0	67
2	прочее	0	0	0	67	0	67
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под	0	0	0	119	0	119
4	прочее	0	0	0	119	0	119
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	186	0	186
6	прочее	0	0	0	186	0	186

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	488	0	0	0	0	488
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
3	накопленная амортизация	0	0	(2 176)	0	0	0	0	(2 176)
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0
10	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0
11	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Амортизация	0	0	(488)	0	0	0	0	(488)
13	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
14	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
15	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
18	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате	0	0	0	0	0	0	0	0
20	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
21	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
25	накопленная амортизация	0	0	(2 664)	0	0	0	0	(2 664)
26	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
29	накопленная амортизация	0	0	(2 664)	0	0	0	0	(2 664)
30	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0
36	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0
37	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
40	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
41	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
43	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
44	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате	0	0	0	0	0	0	0	0
46	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
47	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
51	накопленная амортизация	0	0	(2 664)	0	0	0	0	(2 664)
52	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
53	В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2025 году не было. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной использования в 2025 году не было. Поступления нематериальных активов в 2025 году отсутствуют (в 2024 году отсутствуют). Переоценка нематериальных активов не производилась. Изменение стоимости нематериальных активов в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.								

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	1 705	5 510	3 978	446	18 020	0		0	0	29 659
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	10 287	5 551	1 073	20 022	0		0	0	38 913
3	накопленная амортизация	(275)	(4 777)	(1 573)	(627)	(2 002)	0		0	0	(9 254)
4	Поступление	0	689	14 000	924	0	0	0	0	(165)	15 448
5	Амортизация	(66)	(2 576)	(1 290)	(156)	(2 000)	0		0	0	(6 087)
6	Прочее	0	0	0	0	(30)	0	0	0	165	136
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 639	3 624	16 689	1 214	15 990	0		0	0	39 156
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	10 977	19 551	1 997	17 323	0		0	0	51 827
9	накопленная амортизация	(341)	(7 353)	(2 862)	(783)	(1 333)	0		0	0	(12 671)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 639	3 624	16 689	1 214	15 990	0		0	0	39 156
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	10 977	19 551	1 997	17 323	0		0	0	51 827
12	накопленная амортизация	(341)	(7 353)	(2 862)	(783)	(1 333)	0		0	0	(12 671)
13	Поступление	0	3 428		0	0	0	0	0	(62)	3 366
14	Амортизация	(66)	(2 548)	(3 309)	(294)	(1 998)	0		0	0	(8 216)
15	Прочее	0	0	0	0	(11)	0	0	0	62	51
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 573	4 504	13 379	920	13 981	0		0	0	34 358
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	14 405	19 551	1 997	17 312	0		0	0	55 245
18	накопленная амортизация	(407)	(9 901)	(6 172)	(1 077)	(3 331)	0		0	0	(20 887)
19	В 2025 и 2024 годах основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.										

**Прочие активы**

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на	0	0	0	380	0	380
2	Расчеты с персоналом	7	0	7	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 065	(114)	1 951	1 824	(108)	1 716
4	Итого	2 072	(114)	1 958	2 203	(108)	2 096

**Анализ изменений запасов**

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	318	0	0	318
2	стоимость (или оценка)	0	0	318	0	0	318
3	Поступление (создание)	0	0	3 324	0	166	3 490
4	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	(165)	(165)
5	Признание в составе расходов	0	0	(3 642)	0	(1)	(3 643)
6	Прочее	0	0	0	0	0	0
7	Поступление (создание)	0	0	3 996	0	0	3 996
8	Признание в составе расходов	0	0	(3 992)	0	0	(3 992)
9	Прочее	0	0	(3)	0	0	(3)

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2025 г.**

Таблица 11.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31 декабря	0	108	0	0	0	108
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	7	0	0	0	7
3	Резерв под обесценение на 31 декабря	0	114	0	0	0	114

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2024 г.**

Таблица 11.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31 декабря	0	100	0	0	0	100
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	8	0	0	0	8
3	Списание за счет резерва	0	(1)	0	0	0	(1)
4	Резерв под обесценение на 31 декабря	0	108	0	0	0	108

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	14 935	16 412
2	Итого	14 935	16 412
3	В примечании 28 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.		

**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	9,49	31.12.2032	9,49	31.12.2032

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	8 105	10 994
2	Итого	8 105	10 994
3	По строке 19 "прочая кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2025 года отражена задолженность перед поставщиками по текущим расходам Компании в сумме 440 тысяч рублей (на 31.12.2024 года - 479 тысяч рублей), а также задолженность перед физическими лицами - покупателями объектов недвижимости, составляющие активы фонда по решениям суда, вступившим в силу в сумме 2 864 тысячи рублей; задолженность за услуги по онлайн-регистрации договоров купли-продажи в сумме 4 800 тысячи рублей (по состоянию на 31.12.2024 года отражена задолженность за услуги по онлайн-регистрации договоров купли-продажи в сумме 232 тысячи рублей; задолженность перед физическими лицами - покупателями объектов недвижимости 10 281 тысяч рублей). Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в Примечании 27. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в Примечании 28.		

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	23 656	0	0	23 656
2	Создание резервов	0	25 171	0	0	25 171
3	Использование резервов	0	(29 294)	0	0	(29 294)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	0	19 532	0	0	19 532
5	<p>Некредитная финансовая организация в 2025 году не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Некредитная финансовая организация в 2025 году создала резерв по судебным рискам в размере 25 171 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации, предметом исков, в основном, является взыскание денежных средств для устранения недостатков в защиту прав потребителей по договорам купли-продажи квартир, составляющих активы фонда. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.</p>					

**Прочие обязательства**

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 767	5 984
2	Расчеты по социальному страхованию	830	960
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26	14
4	Итого	5 623	6 959

**Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью**

Таблица 16.1

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 некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 40 000 тысяч рублей (на 31.12.2024 40 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	В отчетном периоде на основании решений единственного участника Общества было распределено прибыли путем ее перечисления на расчетный счет участнику Общества за 2024 год в размере 25 000 000 рублей, за 2025 год в размере 20 000 000 рублей.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

**Управление капиталом**

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных, нарушений не было. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 33 715 тысяч рублей. На 31.12.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 52 804 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 57 358 тысяч рублей).
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют

## Процентные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 102	13 224
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 044	13 045
3	прочее	57	179
4	Итого	18 102	13 224

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	214 564	201 605
2	Итого	214 564	201 605
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
3	Всего	214 564	201 605
4	Текстовое пояснение		

## Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	56 450	52 984
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	9 494	8 455
3	Прочее	112	76
4	Итого	66 056	61 516
5	Расходы по оплате труда за 2025 и 2024 годы включают, в основном, расходы по выплате вознаграждений работникам. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2025 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 494 тыс. рублей (за 2024 год: 8 455 тыс. рублей).		

**Прямые операционные расходы**

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	33 783	18 889
2	Итого	33 783	18 889
3	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов включают в себя расходы в виде вознаграждения оператора торговой площадки аукциона и электронных торгов (по договорам купли-продажи объектов недвижимости при участии в аукционах и электронных торгах) за 2025 год - 3 114 тысяч рублей (за 2024 год - 5 646 тысяч рублей); расходы на онлайн регистрацию договоров купли-продажи объектов недвижимости за 2025 год - 28 774 тысяч рублей (за 2024 год - 3 168 тысяч рублей). Увеличение расходов в 2025 году обусловлено значительным ростом количества реализуемых объектов недвижимости.		

**Процентные расходы**

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	5	142
2	По обязательствам по аренде	1 413	1 574
3	Итого	1 418	1 715

**Общие и административные расходы**

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 352	6 405
2	Амортизация основных средств	8 216	6 087
3	Амортизация нематериальных активов	0	488
4	Расходы по аренде	0	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 840	1 022
6	Расходы по страхованию	22	46
7	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	8 319	3 381
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	20 139	30 278
10	Представительские расходы	0	0
11	Транспортные расходы	973	786
12	Расходы на служебные командировки	98	78
13	Прочие хозяйственные расходы	0	0
14	Неустойки (штрафы, пени)	6 416	18 244
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	253	370
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	62	50
17	Прочее	8 699	4 919
18	Итого	60 387	72 154
19	В составе прочих административных расходов отражены расходы по списанию запасов, канцтоваров в 2025 году в сумме 4 485 тысяч рублей (в 2024 году - 3 643 тысяч рублей) прочие организационные управленческие расходы в 2025 году 570 тысяч рублей (в 2024 году 618 тысяч рублей); плата за права пользования программным обеспечением в 2025 году 1 395 тысяч рублей (в 2024 году 464 тысяч рублей); расходы на уплату неустоек за нарушение договорных обязательств в 2025 году составили 6 416 тысяч рублей (в 2024 году 18 154 тысяч рублей). В 2025 году расходы на создание резерва по судебным искам составили 20 139 тысяч рублей, по поступившим в адрес управляющей компании претензий, исковых заявлений и впоследствии решений суда на компенсацию расходов по устранению недостатков, неустоек от покупателей объектов недвижимости (квартир), составляющих активы фонда, в 2024 году - 30 278 тысяч рублей.		

**Прочие доходы**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	0	13
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1 133	0
3	Прочее	3	1 011
4	Итого	1 136	1 024
5	В составе прочих доходов за 2025 год отражены суммы по решениям суда в пользу Компании 1 133 тысяч рублей, ( в 2024 году - доход от переоценки ППА (при изменении условий договора аренды) в сумме 918 тысяч рублей; 76 тысяч рублей - сумма возвращенная ПАО Сбербанк)		

**Прочие расходы**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	59	32
2	Итого	59	32

**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором**

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения по адресу: Московская область, город Одинцово, улица Западная, д. 7, офис 1 в соответствии с договором субаренды нежилого помещения №А02-2023 от 01.01.2023. Срок аренды установлен до 31.12.2031
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Все денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор отражены при оценке обязательств.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются целевого использования, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договором 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	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета 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	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 981	15 990
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(14 935)	(16 412)

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 981	15 990
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(14 935)	(16 412)

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

Таблица 25.4

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	1 413	1 574
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 466	1 116
5	Итого	2 879	2 690

**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем**

Таблица 25.5

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	отсутствуют
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	отсутствуют
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствуют
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	отсутствуют

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	19 780	21 966
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 344	507
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	21 123	22 474
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	21 123	22 474
5	Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2025 году составляет 15 процентов, в 2024 году НФО рассчитывала и уплачивала налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15 процентов, за исключением 4 квартала 2024 года (ставка 20%)		

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	71 944	61 420
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 792	9 213
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	10 332	13 261
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	21 123	22 474
6	На 31.12.2025 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2024 года: отсутствуют) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы (на 31.12.2024 года: отсутствуют)		

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 г.**

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Кредиторская задолженность	66	(5)	0	71
2	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	840	(202)	0	1 042
3	ППА	143	80	0	63
4	Прочие обязательства	4	2	0	2
5	Прочие размещенные средства	3	(7)	0	10
6	Резервы под обесценение	67	23	0	44
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 122	(111)	0	1 233
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 122	(111)	0	1 233

Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Дебиторская задолженность	(2 498)	(1 896)	0	(602)
12	Основные средства	(2 794)	681	0	(3 475)
13	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(47)	(19)	0	(28)
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 339)	(1 233)	0	(4 105)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 217)	(1 344)	0	(2 873)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 217)	(1 344)	0	(2 873)

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
за 2024 г.**

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Кредиторская задолженность	71	(524)	0	595
2	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	1 042	402	0	639
3	ППА	63	(43)	0	106
4	Прочие обязательства	2	(114)	0	117
5	Прочие размещенные средства	10	10	0	0
6	Резервы под обесценение	44	19	0	25
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 233	(250)	0	1 483
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 233	(250)	0	1 483
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
11	Дебиторская задолженность	(602)	1 833	0	(2 435)
12	Нематериальные активы	0	73	0	(73)
13	Основные средства	(3 475)	(2 242)	0	(1 233)
14	Прочие активы	0	48	0	(48)
15	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(28)	32	0	(60)
16	Прочее	0	0	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 105)	(257)	0	(3 848)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 873)	(507)	0	(2 365)
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 873)	(507)	0	(2 365)

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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>Компания определяет кредитный риск как риск возникновения потерь из-за неисполнения контрагентом, своих обязательств, а также в результате изменения оценки его кредитоспособности. Управление кредитным риском и оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) осуществляются в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и на основе внутренней «Методики формирования резервов под обесценение по МСФО (IFRS) 9». Оценка кредитного риска является основой для расчета оценочного резерва под ОКУ. На каждую отчетную дату Компания классифицирует финансовые активы по трем стадиям обесценения в зависимости от изменения кредитного риска с момента первоначального признания. Стадия 1 "Работающие активы нормальный уровень кредитного риска" включает в себя активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в отношении которых отсутствуют обстоятельства, свидетельствующие о существенном увеличении кредитного риска на дату оценки по сравнению величиной кредитного риска, определенной на дату первоначального признания. Для этих активов резерв рассчитывается в размере 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Стадия 2 "Работающие активы, по которым произошло существенное изменение кредитного риска" включает в себя активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по которым произошло существенное изменение кредитного риска на дату оценки по сравнению величиной кредитного риска, определенной на дату первоначального признания. Стадия 3 "Обесцененные активы/Дефолт" включает в себя кредитно-обесцененные активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая активы, по которым наступило событие Дефолт. Для активов на Стадии 2 и 3 Компания признает оценочный резерв в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия финансового инструмента. Ключевые допущения и методы: Уровень потерь в случае дефолта (LGD): В общем случае оценка LGD определяется по следующей формуле: <math>LGD = \text{экономические убытки} / EAD</math>. Компания оценивает свои LGD, основываясь на собственном опыте потерь и возмещения в соответствие с тем, как это отражено в его собственных исторических данных по Дефолтам. Компания может дополнить свои собственные исторические данные о Дефолтах внешними данными, такими как данные рейтинговых агентств или публичных финансовых компаний, чьи данные по потерям в результате Дефолтов доступны широкому кругу лиц. Компания не рассчитывает свои оценки LGD только на основе рыночных цен финансовых инструментов, но может использовать эту информацию для дополнения своих собственных исторических данных. В случае нехватки статистических данных для расчета LGD, компания может признать данный показатель равный 1. Вероятность дефолта (PD): Вероятность дефолта в отношении финансового актива определяется на основании внутреннего или внешнего рейтинга. Для целей определения вероятности дефолта Общество использует сокращённую рейтинговую шкалу, а также матрицу вероятности дефолтов, основанную на опубликованных в открытых источниках статистических исторических данных российских рейтинговых агентств (Эксперт РА, АКРА). Внутренний кредитный рейтинг присваивается Контрагенту на основании скоринговой оценки количественных (финансовых) и качественных показателей его деятельности.</p>
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	<p>В соответствии с последней процедурой идентификации рисков кредитный риск признан для Общества несущественным. Источником кредитного риска для Общества являются следующие операции: размещение собственных средств общества на счетах в кредитных организациях (в т. ч. депозиты), дебиторская задолженность по основной деятельности Общества – задолженность клиентов перед Обществом, прочая дебиторская задолженность.</p>
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	<p>Для целей расчета резервов под ожидаемые кредитные убытки, дефолт определяется через наступление «событий, ведущих к обесценению», а именно: контрагент просрочил платежи более, чем на 90 дней; имеются признаки того, что контрагент не в состоянии погасить задолженность без применения экстренных мер. Перечень обстоятельств, свидетельствующих о невозможности погашения контрагентом своих обязательств приведен в качестве стоп-факторов, не позволяющих присвоить контрагенту рейтинг выше "С" (технический дефолт). Для активов, находящихся в дефолте, устанавливается вероятность дефолта (PD) на уровне 100%. Величина дефолта определяется на основании (с учётом): присвоенного контрагенту внешнего или внутреннего кредитного рейтинга в соответствии с используемой рейтинговой шкалой; стадии, в которой находится финансовый актив.</p>

4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Балансовая стоимость финансового актива должна быть уменьшена в случае, если у Общества нет разумных ожиданий на возврат стоимости финансового актива: банкротство должника, ликвидация компании, истечение срока исковой давности.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Компания применяет индивидуальный подход к оценке ожидаемых кредитных убытков.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для расчета оценочного резерва под ОКУ используется следующая формула: $ECL = EAD * PD * LGD$ , где: EAD (Exposure at Default) – сумма, подверженная кредитному риску. PD (Probability of Default) – вероятность дефолта на горизонте 1 год. LGD (Loss Given Default) – уровень потерь в случае дефолта.
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	Компания использует единую модель для расчета $ECL = EAD * PD * LGD$ . Различие между оценкой 12-месячных ОКУ и ОКУ за весь срок заключается в используемых параметрах PD, LGD и горизонте оценки, которые зависят от стадии обесценения актива. 12-месячные ОКУ (Стадия 1): Расчет производится для активов, у которых не произошло значительного увеличения кредитного риска. Используется значение PD и LGD, соответствующее 1-й стадии из утвержденной Методики. Резерв признается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев. ОКУ за весь срок (Стадии 2 и 3): Расчет производится для активов со значительным увеличением кредитного риска (Стадия 2) или для бесценных активов (Стадия 3). Используются значения PD и LGD, соответствующие 2-й или 3-й стадии из утвержденной Методики, которые отражают повышенную вероятность дефолта. Резерв рассчитывается на горизонте всего оставшегося срока жизни финансового актива.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода в Компании не было.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Неприменимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Неприменимо
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	Неприменимо

**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 декабря 2025 г.**

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	10 427	0	0	0	0
2	расчетные счета	10 427	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 063	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	85 063	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	725
6	прочее	0	0	0	0	725
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	32 555
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	16 650
9	прочее	0	0	0	0	15 905
10	Итого	95 491	0	0	0	33 280
11	Для целей отнесения долговых инструментов и контрагентов к той или иной группе рейтинга Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России – Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА» (рейтинговые шкалы: Национальная (российская) рейтинговая шкала АКРА для Российской Федерации, Национальная (российская) рейтинговая шкала АО «Эксперт РА»). К группе «Рейтинг А» Общество относит долговые инструменты и контрагентов, имеющие рейтинги категории AAA, AA, A, а также НКО НРД (АО), являющиеся системообразующими для национального фондового рынка. К группе «Рейтинг В» Общество относит долговые инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BBB, BB, B, к группе рейтинг С соответственно рейтинги категории CCC, CC, C, к группе D дефолтные инструменты. В отчетной форме приведена полная балансовая стоимость долговых инструментов.					

**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 декабря 2024 г.**

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		310	0	0	0
2	расчетные счета		310	0	0	0

3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	110 312	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	110 312	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	848
6	прочее	0	0	0	0	848
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	19 079
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	4 013
9	прочее	0	0	0	0	15 066
10	Итого	110 622	0	0	0	19 927
11	Для целей отнесения долговых инструментов и контрагентов к той или иной группе рейтинга Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России – Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА» (рейтинговые шкалы: Национальная (российская) рейтинговая шкала АКРА для Российской Федерации, Национальная (российская) рейтинговая шкала АО «Эксперт РА»). К группе «Рейтинг А» Общество относит долговые инструменты и контрагентов, имеющие рейтинги категории AAA, AA, A, а также НКО НРД (АО), являющиеся системообразующими для национального фондового рынка. К группе «Рейтинг В» Общество относит долговые инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BBB, BB, B, к группе рейтинг С соответственно рейтинги категории CCC, CC, C, к группе D дефолтные инструменты. В отчетной форме приведена полная балансовая стоимость долговых инструментов.					

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации и экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	10 422	0	0	10 422
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 997	0	0	117 997
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	85 021	0	0	85 021
4	займы выданные и прочие размещенные средства	707	0	0	707

5	дебиторская задолженность	32 270	0	0	32 270
6	Итого активов	128 419	0	0	128 419
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(23 040)	0	0	(23 040)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(14 935)	0	0	(14 935)
9	кредиторская задолженность	(8 105)	0	0	(8 105)
10	Итого обязательств	(23 040)	0	0	(23 040)
11	Чистая балансовая позиция	105 380	0	0	105 380

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации и экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	310	0	0	310
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 986	0	0	129 986
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	110 312	0	0	110 312
4	займы выданные и прочие размещенные средства	780	0	0	780
5	дебиторская задолженность	18 893	0	0	18 893
6	Итого активов	130 295	0	0	130 295
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(27 405)	0	0	(27 405)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(16 412)	0	0	(16 412)
9	кредиторская задолженность	(10 994)	0	0	(10 994)
10	Итого обязательств	(27 405)	0	0	(27 405)
11	Чистая балансовая позиция	102 890	0	0	102 890

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 27.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 960	2 158	2 877	2 877	2 877	2 877	5 755	0	2 864	0	28 246
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	719	2 158	2 877	2 877	2 877	2 877	5 755	0	0	0	20 141
3	обязательства по аренде	719	2 158	2 877	2 877	2 877	2 877	5 755	0	0	0	20 141
4	кредиторская задолженность, в том числе:	5 241	0	0	0	0	0	0	0	2 864	0	8 105
5	прочее	5 241	0	0	0	0	0	0	0	2 864	0	8 105
6	Итого обязательств	5 960	2 158	2 877	2 877	2 877	2 877	5 755	0	2 864	0	28 246

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 27.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 433	2 160	2 880	2 880	2 880	2 880	8 640	0	10 281	0	34 034
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	720	2 160	2 880	2 880	2 880	2 880	8 640	0	0	0	23 040
3	обязательства по аренде	720	2 160	2 880	2 880	2 880	2 880	8 640	0	0	0	23 040
4	кредиторская задолженность, в том числе:	713	0	0	0	0	0	0	0	10 281	0	10 994
5	прочее	713	0	0	0	0	0	0	0	10 281	0	10 994
6	Итого обязательств	1 433	2 160	2 880	2 880	2 880	2 880	8 640	0	10 281	0	34 034

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 27.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	10 422	0	0	0	10 422
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 997	0	0	0	117 997
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	85 021	0	0	0	85 021
4	займы выданные и прочие размещенные средства	707	0	0	0	707
5	дебиторская задолженность	32 270	0	0	0	32 270
6	Итого активов	128 419	0	0	0	128 419
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(23 040)	0	0	0	(23 040)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(14 935)	0	0	0	(14 935)
9	кредиторская задолженность	(8 105)	0	0	0	(8 105)
10	Итого обязательств	(23 040)	0	0	0	(23 040)
11	Чистая балансовая позиция	105 380	0	0	0	105 380

**Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 27.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	310	0	0	0	310
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 986	0	0	0	129 986
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	110 312	0	0	0	110 312
4	займы выданные и прочие размещенные средства	780	0	0	0	780
5	дебиторская задолженность	18 893	0	0	0	18 893
6	Итого активов	130 295	0	0	0	130 295
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(27 405)	0	0	0	(27 405)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(16 412)	0	0	0	(16 412)
9	кредиторская задолженность	(10 994)	0	0	0	(10 994)
10	Итого обязательств	(27 405)	0	0	0	(27 405)
11	Чистая балансовая позиция	102 890	0	0	0	102 890

**Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску**

Таблица 27.6

Номер показателя	Наименование показателя	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
	Доллары США		0	0	0	0
	Евро		0	0	0	0
	Рубли		905	769	661	562

**Информация об оценках справедливой стоимости**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	отсутствуют
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	отсутствуют
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	отсутствуют
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 422	85 021	32 976	128 419	128 419
2	денежные средства, в том числе:	10 422	0	0	10 422	10 422
3	расчетные счета	10 422	0	0	10 422	10 422
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	85 021	32 976	117 997	117 997
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	85 021	0	85 021	85 021
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	85 021	0	85 021	85 021
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	707	707	707
8	прочее	0	0	707	707	707
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	32 270	32 270	32 270
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	16 555	16 555	16 555
11	прочее	0	0	15 714	15 714	15 714
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	23 040	23 040	23 040
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	23 040	23 040	23 040
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	14 935	14 935	14 935
15	обязательства по аренде	0	0	14 935	14 935	14 935
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 105	8 105	8 105
17	прочее	0	0	8 105	8 105	8 105

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	310	110 312	19 673	130 295	130 295
2	денежные средства, в том числе:	310	0	0	310	310
3	расчетные счета	310	0	0	310	310
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	110 312	19 673	129 986	129 986
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	110 312	0	110 312	110 312
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	110 312	0	110 312	110 312
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	780	780	780
8	прочее	0	0	780	780	780
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	18 893	18 893	18 893
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	4 013	4 013	4 013
11	прочее	0	0	14 880	14 880	14 880
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	27 405	27 405	27 405
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	27 405	27 405	27 405
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	16 412	16 412	16 412
15	обязательства по аренде	0	0	16 412	16 412	16 412
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	10 994	10 994	10 994
17	прочее	0	0	10 994	10 994	10 994

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	803	0	0	803
2	В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление подотчетных сумм, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, отсутствует на 31.12.2025 года. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствует на 31.12.2025 года. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами отсутствуют на 31.12.2025 года.								

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	868	0	0	868
2	В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление подотчетных сумм, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, отсутствует на 31.12.2024 года. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствует на 31.12.2024 года. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами отсутствуют на 31.12.2024 года.								

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(7 250)	0	0	(7 250)

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(6 813)	0	0	(6 813)

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	(7 250)	(6 813)
2	Итого	(7 250)	(6 813)

**События после окончания отчетного периода**

Таблица 30.1

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	У Общества отсутствуют существенные события хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности и которые произошли после окончания отчетного периода.
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	Отсутствует

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

И.П. Грачева  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

31.03.2026 г.