

Приложение 1
к Положению 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»

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
50701000	17133165	1137746080768	7718919844

Бухгалтерский баланс организации
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕКОРД КАПИТАЛ" (ООО "УК "РЕКОРД КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	прим.5.1 стр.7	30891	24829
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	строки(3+4)	5875	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	прим.6.1 стр.10	5875	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	строки(9+10+11)	10477	9070
11	дебиторская задолженность	12	10477	9070
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	125	144
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6399	716
21	Прочие активы	20	9811	724
22	Итого активов		63578	35484
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6242	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6242	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1186	1021
36	Прочие обязательства	29	2515	1903
37	Итого обязательств		9942	2924
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	22000	22000
39	Добавочный капитал	30	16870	16870
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		14766	(6310)
44	Итого капитала		53636	32560
45	Итого капитала и обязательств		63578	35484

Генеральный директор
(должность руководителя)



Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

"30" января 2026 г.

"Приложение 2
к Положению 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»"

Форма

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	ИНН
50701000	17133165	7718919844

Отчет о финансовых результатах организации
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕКОРД КАПИТАЛ"
(ООО "УК "РЕКОРД КАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул
Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5598	3956
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	28	
4	процентные доходы	34	5647	4219
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(77)	(262)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	114837	83389
16	Расходы на персонал	41	(52817)	(42632)
17	Прямые операционные расходы	42	(1830)	(1213)
18	Процентные расходы	43	(922)	
21	Общие и административные расходы	45	(32000)	(18728)
23	Прочие доходы	46.1	55	58
24	Прочие расходы	46.2	(946)	(239)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		31974	24592
26	Налог на прибыль, в том числе:		(6075)	(4078)
27	текущий налог на прибыль	48	(6075)	(4078)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		25900	20514
Раздел II. Прочий совокупный доход				
69	Итого совокупного дохода (расхода)		25900	20514

Генеральный директор
(должность руководителя)

Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

"30" января 2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИН
50701000	17133165	1137746080768	77189

Отчет об изменениях капитала организации
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕКОРД КАПИТАЛ" (ООО "УК "РЕКОРД КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0-

Годовая (тыс. р

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	18	19
1	Остаток на начало сравнительного периода (на 1 января 2024 г.)		22000	16870	(9234)	29637
4	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		22000	16870	(9234)	29637
6	Остаток на начало сравнительного периода		22000	16870	(9234)	29637
7	Прибыль (убыток) после налогообложения				20514	20514
13	Дивиденды (распределенная прибыль)				(17590)	(17590)
17	Остаток на начало отчетного периода (на 1 января 2025 г.)		22000	16870	(6310)	32560
18	Остаток на начало отчетного периода (на 1 января 2025 г.)		22000	16870	(6310)	32560
21	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный		22000	16870	(6310)	32560
23	Остаток на начало отчетного периода		22000	16870	(6310)	32560
24	Прибыль (убыток) после налогообложения				25900	25900
30	Дивиденды (распределенная прибыль)				(4824)	(4824)
34	Остаток на конец отчетного периода (на 31 декабря 2025 г.), в том числе:		22000	16870	14766	53636

Генеральный директор
(должность руководителя)
"30" января 2026 г.



Сторчак Руслан Сергеевич
(подпись) (инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Положению 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»

Форма

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
50701000	17133165	1137746080768	7718919844

Отчет о движении денежных средств организации
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕКОРД КАПИТАЛ" (ООО "УК "РЕКОРД КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3,
4, 5, 6, 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		113904	78668
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1830)	(1213)
5	Проценты полученные		5499	4219
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(52485)	(40267)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(32848)	(20853)
12	Уплаченный налог на прибыль		(5910)	(3235)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		412	121
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		26743	17440
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6000)	
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(6000)	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1607)	
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1607)	
40	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников		(8250)	
41	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(4824)	(17590)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(14681)	(17590)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6062	(150)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		24829	24980
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		30891	24829

Генеральный директор
(должность руководителя)

Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

"30" января 2026 г.



Основная деятельность некредитной финансовой организации 2025г.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00955
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14 мая 2013г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар Старчак Алексей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Чаплыгина ул, дом № 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Чаплыгина ул, дом № 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность сотрудников Общества в течение 2025г. составила 24 человек.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских тыс. рублях

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность 2025г.

Таблица 2.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения

2025 год оказался как и все последние годы, более напряженный, чем предыдущий. К сожалению данная тенденция пока не сломлена. Как и прежде, в качестве внешних факторов риска являются санкционное давление, усложнение транзакционных поставок товаров и финансовых расчетов. Геополитическое напряжение также не имеет тенденции к снижению. Перманентный процесс переговоров о мире между Россией и Украиной пока не принес результата. При этом тенденция, проявившаяся в конце 2025 года в виде ограничений торговли РФ нефтью в форме блокирование судов "теневое фота" усиливает давление на доходы государства. На этом фоне, внутри РФ наблюдается усиление фискального давления на экономических субъектов, от физических лиц и предпринимателей, до хозяйственных обществ и корпораций. На фоне сохраняющейся высокой ставки ЦБ все эти факторы оказывают угнетающее воздействие на экономическую среду и деловой климат.

Основы составления отчетности 2025г.

Таблица 3.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по Российским стандартам, с учетом корректировок и переклассификаций статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО и стандартам ЦБ РФ. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено ниже.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления, на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификационные корректировки производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификационные корректировки производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификационные корректировки производились.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	Реклассификационные корректировки производились.

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики 2025г.

Таблица 4.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, включают: Суждения, применяемые в области налогового законодательства; Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов; Суждения, применяемые в оценке соответствия процентной ставки рыночному значению.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей).	Подготовка финансовой отчетности Компании требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Стоимость приобретения представляет собой сумму уплаченных денежных средств и включает также затраты по сделке. Справедливая стоимость — это сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость при первоначальном признании финансового инструмента минус выплаты основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов - минус любое списание понесенных убытков от обесценения. Начисленные процентные доходы и начисленные расходы, включая начисленный купонный доход амортизированный дисконт или премию, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой организации и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составлена на основании допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Таким образом, принимается допущение, что организация не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетную политику не вносились. Для обеспечения достоверного представления Общество избрало и применяет учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки". МСФО (IAS) 8 содержит свод методологических рекомендаций, на которые опирается руководство при отсутствии стандарта или разъяснения, применимого к конкретной статье; - представляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить уместную, надежную, сопоставимую и понятную информацию; - обеспечивает дополнительное раскрытие информации в тех случаях, когда соблюдения соответствующих требований МСФО (IFRS) недостаточно для того, чтобы пользователи могли понять воздействие конкретных операций, других событий и условий на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Настоящая финансовая отчетность подготовлена организацией на основании положений учетной политики, разработанной в соответствии со стандартами ЦБ РФ: Положение Банка России от 01.08.2022 N 803-П (ред. от 10.10.2025) "О Плате счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (Зарегистрировано в Минюсте России 20.09.2022 N 70158);Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059).

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не оказали либо не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании: • Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором" - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности). • МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). • Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).
---	--------------	--	--

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: - денежные средства на расчетных, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Средства, размещенные в кредитных организациях, на дату их выдачи (размещения) оцениваются по справедливой стоимости. В оценке организация руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям. В целях последующей оценки средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости, скорректированной с учетом оценочного резерва под убытки. К депозитам, депозитам «до востребования», а также договорам на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО) срок погашения которых менее 1 года при их первоначальном признании, дисконтирование (метод эффективной ставки процента) не применяется.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	В оценке финансовых инструментов организация руководствуется международными стандартами финансовой отчетности: (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. При первоначальном признании организация оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Организация в дальнейшем классифицирует финансовые инструменты как оцениваемые по амортизированной стоимости и (или) оцениваемые по справедливой стоимости. Финансовые активы организации представлены, в основном, денежными средствами, дебиторской задолженностью (учитываются по амортизированной стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости условия, что финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании организация оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Дальнейшая переоценка финансовых активов, осуществляется по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам организация относит: запасы (активы, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации), дебиторскую задолженность, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплату по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, а в отношении займов и кредитов, которые учитываются по амортизированной стоимости, их первоначальная стоимость включает также затраты по сделке, непосредственно связанные с их выпуском или приобретением. Финансовые обязательства Компании включают кредиторскую задолженность поставщикам, полученные займы и кредиты.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства, вытекающего из договора займа (кредитного договора), понимается величина, в которой такие финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации между первоначальной стоимостью и суммой погашения.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства (кроме земельных участков и зданий (помещений), которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом невозмещаемых налогов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации производится линейным способом для всех классов активов. Начисление амортизации производится ежемесячно, последним днем месяца.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Компанией с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования (диапазон), лет земельные участки - здания 30-31 сооружения 8-15 автотранспортные средства 1-4 мебель 5-6 оборудование 2-8 вычислительная техника 2-3
----	---------------	--	---

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	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; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право должно быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка нематериальных активов, применительно к группе однородных нематериальных активов, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой, используемой для оценки всех классов активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериального актива производится исходя из срока полезного использования. Сроком полезного использования нематериального актива признается период, в течение которого объект нематериальных активов служит для целей деятельности организации. Срок полезного использования определяется на дату передачи нематериального актива для использования в запланированных целях. Определение срока полезного использования производится исходя из: - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, то есть исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам организации за выполнение ими своих трудовых функций в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами. Все вознаграждения, выплачиваемые Организацией, со сроком исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям. К таким вознаграждениям относятся следующие виды вознаграждений сотрудникам и иным физическим лицам: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях), стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника); выплаты в пользу физических лиц, не являющихся работниками. Организация в системе оплаты труда не применяет долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности. Организация ведет раздельный учет причитающихся дней и сумм накопленного отпуска по каждому работнику и сумм фактически рассчитанных отпускных при уходе работника в отпуск. Накапливаемый отпуск определяется, как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.
----	-----------------------------	---	---

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость, если запасы используются для необлагаемых НДС операций и иных невозмещаемых налогов. Оценка запасов после первоначального признания осуществляется по наименьшей из двух величин: - по себестоимости, - или по чистой цене продажи. В Компании запасы, представляют собой в основном комплектующие для оргтехники, периодические издания, материалы для офисного ремонта, канцелярские товары и хозяйственные принадлежности. Стоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО. Товарно-материальные запасы, используемые при вводе в эксплуатацию новых основных средств, капитализируются в составе первоначальной стоимости соответствующего актива. Стоимость запасов, используемых при техническом обслуживании оргтехники, а также при осуществлении хозяйственной деятельности списывается на операционные расходы в том периоде, в котором расходы были произведены. Стоимость таких запасов включена в состав соответствующих расходов в прилагаемом отчете о финансовых результатах. Выбытие запасов осуществляется в следующих случаях: ☐ использование в ходе обычной деятельности; ☐ ликвидация при аварии стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации ☐ передача в виде вклада в уставный капитал другой организации паевой компания ☐ передача по договору мены дарения ☐ внесение в счет вклада по договору о совместной деятельности; ☐ выявление недостачи или порчи запасов при их инвентаризации ☐ иные случаи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство – это обязательство нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Отражаются в отчете о финансовом положении, когда у организации возникает юридически обоснованные и добровольно принятые на себя обязательства в результате произошедших событий и существует вероятность того, что погашения обязательства потребуются отвлечение средств, заключающих в себе экономические выгоды, и сумма такого обязательства может быть оценена достаточной степенью надежности. Организация создает резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца и его среднедневной заработной платы. В конце года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. По ее итогам уточняется размер остатка резерва, на оплату отпусков - исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной заработной платы. Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма резерва, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. А при выявлении недостатка резерва надо сделать доначисления, включив их в расходы.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Целью стандарта является обеспечение порядка раскрытия арендаторами и арендодателями уместной информации, правдиво представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации. Организация должна учитывать условия договоров, а также все уместные факты и обстоятельства при применении настоящего стандарта. Организация должна применять настоящий стандарт последовательно в отношении договоров с аналогичными характеристиками и в аналогичных обстоятельствах. Арендатор вправе принять решение классифицировать свою аренду как краткосрочную. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Общество осуществляет признание актива в форме праве в составе основных средств. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Организация осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде аналитической справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал организации (Общества) включает в себя доли ее участников. Действительная стоимость доли участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли. Уставной капитал, его изменения признаются в учете исходя из номинальной стоимости, определенной участниками Общества на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ. В дальнейшем не переоценивается.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкупленные собственные долевые инструменты Компании в учете отражаются по стоимости их приобретения и не признаются в качестве финансовых активов независимо от причин, по которым они выкуплены (МСФО 32 "Финансовые инструменты: представление информации"), и отражаются (вычитаются) как изменения собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не создаются в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются на дату принятия решения об их выплате.

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		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
4	Денежные средства на расчетных счетах	30911	(19)	30891	24847	(17)	24829
7	Итого	30911	(19)	30891	24847	(17)	24829

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	30891	24737
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		92
7	Итого	30891	24829

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2025 г. и за 2024 г.

Таблица 5.3

№	Наименование показателя	за 2025 г.					за 2024 г.				
		Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ОКУ	Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной ОКУ за		Оценочный резерв под ОКУ по фин. активам, являющимся кредитно-обесцененными при первонач. признании	Итого сумма по графам (3+4+5+ 6)	Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ОКУ	Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной ОКУ за		Оценочный резерв под ОКУ по фин. активам, являющимся кредитно-обесцененными при первонач. признании	Итого сумма по графам (8+9+10+ 11)
			по фин. активам, кредитн. риск по которым знач-но увеличился с даты первонач. признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным фина. активам, кроме фин.активов, являющихся кредитно-обесцененными при первонач. признании				по фин. активам, кредитн. риск по которым знач-но увеличился с даты первонач. признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным фина. активам, кроме фин.активов, являющихся кредитно-обесцененными при первонач. признании		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	17				17	14				14
2	-расчетные счета	17				17	14				14
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2				2	3				3
6	-расчетные счета	2				2	3				3
21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	19				19	17				17
22	-расчетные счета	19				19	17				17

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	5875	
10	Итого	5875	

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5875	
11	нефинансовых организаций	5875	
12	Итого	5875	

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		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
2	Дебиторская задолженность клиентов	10929	(546)	10383	9438	(472)	8967
7	Прочее	94		94	103		103
8	Итого	11023	(546)	10477	9541	(472)	9070

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Таблица 12.2

№	Наименование показателя	за 2025 г.						за 2024 г.					
		Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ОКУ	Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной ОКУ за весь срок			Оценочный резерв под ОКУ по фин. активам, являющимся кредитно-обесцененными при первонач. признании	Итого сумма по графам (3+4+5+6+7)	Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ОКУ	Оценочный резерв под ОКУ, оцениваемый в сумме, равной ОКУ за весь срок			Оценочный резерв под ОКУ по фин. активам, являющимся кредитно-обесцененными при первонач. признании	Итого сумма по графам (9+10+11+12+13)
			по фин. активам, кредитн. риск по которым знач-но увеличился с даты первонач. 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 фина. активам, кроме фин.активов, являющихся кредитно-обесцененными при первонач. признании				по фин. активам, кредитн. риск по которым знач-но увеличился с даты первонач. 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 фина. активам, кроме фин.активов, являющихся кредитно-обесцененными при первонач. признании		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	472					472	213					213
2	дебиторская задолженность клиентов	472					472	213					213
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	75					75	259					259
8	дебиторская задолженность клиентов	75					75	259					259
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	546					546	472					472
32	дебиторская задолженность клиентов	546					546	472					472

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	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 1 января 2024 г., в том числе:	164							164
2	- первоначальная (переоцененная) стоимость	1610							1610
3	- накопленная амортизация	(1446)							(1446)
12	Амортизация	(19)							(19)
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	144							144
24	- первоначальная (переоцененная) стоимость	1610							1610
25	- накопленная амортизация	(1465)							(1465)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	144							144
28	- первоначальная (переоцененная) стоимость	1610							1610
29	- накопленная амортизация	(1465)							(1465)
38	Амортизация	(19)							(19)
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	125							125
50	- первоначальная (переоцененная) стоимость	1610							1610
51	- накопленная амортизация	(1484)							(1484)
52	- накопленное обесценение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 19.1

№ строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:		725								725
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		1119								1119
3	накопленная амортизация		(394)								(394)
5	Поступление									215	215
6	Перевод капитальных вложений в основные средства		215								215
9	Выбытие, в том числе:									(215)	(215)
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость									(215)	(215)
10	Амортизация		(224)								(224)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:		716								716
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		1334								1334
23	накопленная амортизация		(618)								(618)
24	накопленное обесценение										
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:		716								716
26	первоначальная (переоцененная) стоимость		1334								1334
27	накопленная амортизация		(618)								(618)
29	Поступление					7849					7849
34	Амортизация		(188)			(1978)					(2166)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:		528			5871					6399
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		1334			7849					9182
47	накопленная амортизация		(806)			(1978)					(2784)

Прочие активы

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Расчеты с персоналом	105		105	10		10
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9706		9706	715		715
10	Итого	9811		9811	724		724

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6242	
2	Итого	6242	

Прочие обязательства

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	421	229
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1394	1274
8	Прочее	700	400
9	Итого	2515	1903

30.1. 31 декабря 2025 г. величина уставного капитала некредитной финансовой организации составляет 22 000 тысячи рублей, уставный капитал оплачен в полном объёме

Процентные доходы

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 647	4 219
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	164	
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 483	4 219
15	Итого	5 647	4 219

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

№ показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	114287	82246
46	Итого	114287	82246
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	550	1144
53	Итого	550	1144
54	Всего	114837	83389

Расходы на персонал

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	44324	36297
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	8493	6335
7	Итого	52817	42632

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	6
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1830	1213
15	Итого	1830	1213

Процентные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	6
5	По обязательствам по аренде	922	
7	Итого	922	

№ по- каза- теля	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	605	347
2	Амортизация основных средств	2166	224
3	Амортизация нематериальных активов	19	19
4	Расходы по аренде	2093	2315
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	7178	6514
11	Транспортные расходы	478	488
12	Расходы на служебные командировки	375	339
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	278	128
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	522	423
17	Прочее	18286	7930
18	Итого	32000	18728
19	Прочие административные расходы составляют более 57% от общих и административных расходов. В состав расходов включены: Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности; Расходы на охрану. Расходы на аудит данной отчетности составляют 221 тыс. руб.		

Прочие доходы

Таблица 46.2

№ строки	Наименование	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	55	58
7	Итого	55	58

Прочие расходы

Таблица 46.2

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	6
3	Прочее	946	239
4	Итого	946	239

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое полюснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	аренда офисных помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
3	Информация об операциях продажи с обратной арендой	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо

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

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	5871	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6242	

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

Таблица 47.3

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	922	
2	проценты уплаченные	922	
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1607	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1607	
7	Итого	2530	

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

№ строк и	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	6075	4078
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	6075	4078
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6075	4078

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	31935	24592
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6075	4078
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6075	4078

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск управляется через лимиты на контрагентов, анализ рейтингов и финансовой отчётности, использование обеспечения. Оценка ожидаемых кредитных убытков (ECL) по МСФО 9 основана на трёх компонентах: PD, EAD, LGD. Результаты мониторинга риска влияют на стадию обесценения (Stage 1–3) и величину резерва.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	На ежегодной основе Общество проводит идентификацию и оценку существенности рисков, присущих деятельности Общества, в соответствии с Регламентом идентификации и оценки существенности рисков Общества, по результатам которого утверждается Реестр рисков Общества, содержащий список рисков, которые присущи деятельности Общества и признаны существенными для деятельности Общества. В соответствии с последней процедурой идентификации рисков «кредитный риск» признан для Общества существенным. 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 - клиентская задолженность перед Обществом, возникшая в результате инвестиционной деятельности Общества по управлению активами клиентов
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Определение дефолта, а также критерии дефолта в виде индикаторов и типов индикаторов дефолта (просроченная более 90 дней задолженность, банкротство, принудительное взыскание, ликвидация, дефолтная реструктуризация, дефолт участника группы и т.д.) представлено в Методике по резервированию финансовых инструментов в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО 9)
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Балансовая стоимость финансового актива должна быть уменьшена в случае, если у Общества нет обоснованных ожиданий возврата стоимости финансового актива или его части: финансовый актив перестает быть предметом процедуры принудительного взыскания, а все меры по уменьшению экономических потерь были предприняты
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Группировка по типу инструмента, отрасли эмитента, кредитному рейтингу, валюте, наличию обеспечения. Инструменты в группе имеют схожие характеристики кредитного риска.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Применяются макроэкономические прогнозы (ВВП, инфляция, ключевая ставка, безработица) из официальных источников (Минэкономразвития, ЦБ) и экспертные оценки для корректировки PD и LGD.

11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не применимо
----	---	--------------

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

Таблица 52.2

Кредитный рейтинг	на 31 декабря 2025 г.						на 31 декабря 2024 г.					
	Денежные средства, в том числе:		Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:			ИТОГО	Денежные средства, в том числе:		Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:			ИТОГО
	всего	денежные средства	всего	дебиторская задолженность клиентов	прочее		всего	денежные средства	всего	дебиторская задолженность клиентов	прочее	
1	2	3	33	35	39	40	41	42	72	74	78	79
Рейтинг А	30891	30891				30891	24829	24829				24829
Без рейтинга			10477	10383	94	10477			9070	8967	103	9070

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	Россия на 31 декабря 2025 г.	Страны Организации экономического сотрудничества и развития на 31 декабря 2025 г.	Другие страны на 31 декабря 2025 г.	Итого на 31 декабря 2025 г.	Россия на 31 декабря 2024 г.	Страны Организации экономического сотрудничества и развития на 31 декабря 2024 г.	Другие страны на 31 декабря 2024 г.	Итого на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	30891			30891	24829			24829
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5875			5875				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5875			5875				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10477			10477	9070			9070
11	дебиторская задолженность	10477			10477	9070			9070
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
17	Итого активов	47243			47243	33899			33899
Раздел II. Обязательства									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(6242)			(6242)				
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6242)			(6242)				
28	Итого обязательств	(6242)			(6242)				
29	Чистая балансовая позиция	41002			41002	33899			33899

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

Таблица 52.7

№ показател я	Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.					
		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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	13
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	99	2431	3349	3349	819	10046
24	обязательства по аренде	99	2431	3349	3349	819	10046
50	Итого обязательств	99	2431	3349	3349	819	10046

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

Таблица 52.8

№ показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.						На 31 декабря 2024 г.	
		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	Итого	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4	5	6	7	10	11	18
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	30891					30891	24829	24829
2	расчетные счета	30891					30891	24829	24829
47	дебиторская задолженность, в том числе:	10477					10477	9070	9070
49	дебиторская задолженность клиентов	10383					10383	8967	8967
53	прочее	94					94	103	103
56	Итого активов	41368					41368	33899	33899
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		(775)	(2705)	(2266)	(495)	(6242)		
80	обязательства по аренде		(775)	(2705)	(2266)	(495)	(6242)		
106	Итого обязательств		(775)	(2705)	(2266)	(495)	(6242)		
107	Итого разрыв ликвидности	41368	(775)	(2705)	(2266)	(495)	35126	33899	33899

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 56.1

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	не применимо
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применимо

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31 декабря 2025 г.			Итого справедливая стоимость 31 декабря 2025 г.	Справедливая стоимость по уровням исходных данных 31 декабря 2024 г.			Итого справедливая стоимость 31 декабря 2024 г.
		Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		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	8	9	10
6	долговые ценные бумаги	5875			5875				

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

Таблица 56.4

№ строки	Наименование	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на конец отчетного периода					Справедливая стоимость по уровням исходных данных на начало отчетного периода				
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	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)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	30891		10477	41368	41368	24829		9070	33899	33899
2	денежные средства, в том числе:	30891			30891	30891	24829			24829	24829
6	расчетные счета	30891			30891	30891	24829			24829	24829
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			10477	10477	10477			9070	9070	9070
31	дебиторская задолженность, в том числе:			10477	10477	10477			9070	9070	9070
32	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
33	дебиторская задолженность клиентов			10383	10383	10383			8967	8967	8967
34	расчеты с биржами										
38	прочее			94	94	94			103	103	103
39	инвестиции в ассоциированные организации										
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			(6242)	(6242)	(6242)					
49	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			(6242)	(6242)	(6242)					
51	обязательства по аренде			(6242)	(6242)	(6242)					

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

№ строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
<i>на 31.12.2025</i>					
29	Прочие обязательства	35			35
<i>на 31.12.2024</i>					
58	Прочие обязательства (начало периода отчета)	53			53

58.1. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по операциям со связанными сторонами составляют на 31 декабря 2025 г.: 35 тысяч рублей, в том числе обязательства по неиспользованным отпускам 27 тысяч рублей, взносы на социальное страхование 8 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 г.: 53 тысяч рублей, в том числе обязательства по неиспользованным отпускам 44 тысяч рублей, взносы на социальное страхование 9 тысяч рублей).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

№ строки	Наименование	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
за 2025 год									
16	Расходы на персонал					9805			9805
21	Общие и административные расходы							135	135
за 2024 год									
40	Расходы на персонал (начало периода отчета)					7925			7925
45	Общие и административные расходы (начало периода отчета)							84	84

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
Таблица 58.3

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	9805	7925
6	Итого	9805	7925