Приложение 1 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года 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"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45339000	11684450	1127747056040	7713756106

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО"
ООО "РИО"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Россия, г. Москва, Вн.тер.г., Муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, д.5

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер пок	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	26 919	25 025	951
2	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**2 182**	**2 105**	**49 356**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	-	48 132
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	-	11	-
5	дебиторская задолженность	8	2 183	2 094	1 224
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	-	-	25
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	2 725	3 692	112
8	Требования по текущему налогу на прибыль	23	39	39	39
9	Отложенные налоговые активы	23	1 609	2 013	844
10	Прочие активы	11	2 408	1 045	1 248
11	**Итого активов**		**35 882**	**33 917**	**52 574**
Раздел II. Обязательства					
12	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**3 619**	**5 822**	**402**
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 285	4 031	86
14	кредиторская задолженность	13	333	1 791	316
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	23	325	103	-
16	Отложенные налоговые обязательства	23	675	910	-
17	Прочие обязательства	14	3 583	2 671	27 140

Номер пок	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
18	**Итого обязательств**		**8 202**	**9 505**	**27 542**
Раздел III. Капитал					
19	Уставный капитал	15	23 516	23 516	23 516
20	Добавочный капитал		74 989	71 289	70 289
21	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу		(21 183)	(21 183)	(23 492)
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(49 641)	(49 209)	(45 280)
23	**Итого капитала**		**27 680**	**24 412**	**25 033**
24	**Итого капитала и обязательств**		**35 882**	**33 917**	**52 574**

Генеральный директор		Ротенберг Дмитрий Анатольевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2026 г.

Приложение 2 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года 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"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45339000	11684450	1127747056040	7713756106

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО" ООО "РИО"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Россия, г. Москва, Вн.тер.г., Муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, д.5

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер пок	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026г.	За 3 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том**		**2 322**	**3 586**	**666**	**1 014**
2	процентные доходы	16	2 324	3 586	674	1 014
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		(2)	-	(8)	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	18 215	14 024	5 819	4 929
5	Расходы на персонал		(9 831)	(7 035)	(3 147)	(2 419)
6	Прямые операционные расходы	18	(4 812)	(2 252)	(1 271)	(616)
7	Процентные расходы	19	(868)	(3)	(269)	-
8	Общие и административные расходы	20	(6 592)	(8 661)	(1 717)	(2 378)
9	Прочие доходы	21	1 625	501	706	125
10	Прочие расходы	21	(100)	(471)	(790)	(91)
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**(41)**	**(310)**	**(3)**	**565**

12	**Налог на прибыль, в том числе:**	23	(391)	(65)	(116)	(126)
13	текущий налог на прибыль	23	(222)	(172)	(92)	(153)
Номер пок	**Наименование показателя**	**Номер примечания**	**За 9 месяцев 2026 г.**	**За 9 месяцев 2025 г.**	**За 3 квартал 2026г.**	**За 3 квартал 2025г.**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
14	отложенный налог на прибыль	23	(169)	107	(24)	27
15	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**(432)**	**(375)**	**(119)**	**439**
16	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**(432)**	**(375)**	**(119)**	**439**

Генеральный директор		Ротенберг Дмитрий Анатольевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2026 г.

Приложение 3 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года 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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45339000	11684450	1127747056040	7713756106

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО"
ООО "РИО"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Россия, г. Москва, Вн.тер.г., Муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, д.5

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Остаток на 01.01.2025 г.**		**23 516**	**46 796**	**-**	**(45 280)**	**25 033**
2	**Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный**		**23 516**	**46 796**	**-**	**(45 280)**	**25 033**
3	**Остаток на 01.01.2025 г.**		**23 516**	**46 796**	**-**	**(45 280)**	**25 033**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(375)	**(375)**
5	Прочие взносы акционеров (участников)		-	1 000	-	-	**1 000**
6	**Остаток на 30.09.2025 г.**		**23 516**	**47 796**	**-**	**(45 655)**	**25 657**
7	**Остаток на 01.01.2026 г.**		**23 516**	**71 289**	**(21 183)**	**(49 209)**	**24 412**
8	**Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный**		**23 516**	**71 289**	**(21 183)**	**(49 209)**	**24 412**
9	**Остаток на 01.01.2026 г.**		**23 516**	**71 289**	**(21 183)**	**(49 209)**	**24 412**
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(432)	**(432)**
11	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 700	-	-	**3 700**

Номер	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
12	**Остаток на 30.09.2026 г., в том числе:**		**23 516**	**74 989**	**(21 183)**	**(49 641)**	**27 680**

Генеральный директор		Ротенберг Дмитрий Анатольевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2026 г.

Приложение 4 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года 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"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45339000	11684450	1127747056040	7713756106

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО" ООО "РИО"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Россия, г. Москва, Вн.тер.г., Муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, д.5

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер пок	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		17 092	14 175
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 948)	(2 252)
3	Проценты полученные		2 197	3 918
4	Проценты уплаченные		(868)	(3)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(9 304)	(4 950)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 446)	(10 381)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(421)	119
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		303	626
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		10	384 300
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(336 510)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		10	47 790
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		1	-
13	**Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:**		**(1 145)**	**(76)**

Номер пок	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 145)	(76)
15	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		3 700	1 000
16	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников		-	(25 368)
17	Прочие платежи по финансовой деятельности		(1 100)	-
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 456	(24 444)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 769	23 972
20	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода**	**5**	**25 028**	**951**
21	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода**	**5**	**26 797**	**24 923**

Генеральный директор _____ Ротенберг Дмитрий Анатольевич

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

27.10.2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00958 от 06.06.2013
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество сограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	101000 г. Москва, Вн.тер.г., Муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, д.5
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициары: Амоев Амиран Михайлович; Лигай Александр Владимирович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	5

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. За период 9 месяцев 2026 года сохраняется влияние на российскую экономику таких факторов, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Объявленные и введенные международные санкции привели к росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению кредитных рейтингов заемщиков в Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора. Кроме того, введение рядом стран санкций в отношении российских компаний, а также введение ответных мер Правительством Российской Федерации, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования, существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам приводит к неопределенности экономической ситуации.

2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Ключевая ставка снижена до уровня 14% годовых. При этом, основными факторами и влияниями, определяющими финансовые результаты компании, является ситуация на рынке коллективных инвестиций. Основными драйверами стали фонды денежного рынка и ЗПИФы недвижимости, а фонды акций показали отток. Прогнозы на 2026 год предполагают сохранение роста рынка. В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В связи с изменением методики формирования отдельных статей Отчета о движении денежных средств скорректированы сопоставимые данные прошлого сравнительного периода.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Часть денежных потоков, не связанных непосредственно с расходами, признаваемыми в составе прямых операционных расходов, перенесена из статьи «Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги» в статью «Оплата прочих административных и операционных расходов».
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Изменение в Отчете о движении денежных средств за 9 месяцев 2025 года в разрезе показателей (в тыс.руб.): 1. "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги»: было 10 222 тыс. руб.; стало 2 252 тыс.руб.; 2. «Оплата прочих административных и операционных расходов»: было 2 411 тыс. руб.; стало 10 382 тыс.руб.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, 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	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в течение срока превышающего 12 месяцев с отчетной даты.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменения в учетную политику, повлекшие ретроспективные корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности.Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО - новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), вступившие в действие с 1 января 2025 года, не оказали влияния или оказали несущественное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: -ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года) -Указание Банка России №6889-У(утверждено 02.10.2024) вступает в силу с 01.01.2025 года. -Указание Банка России №6891-У(утверждено 02.10.2024) вступает в силу с 01.01.2025 года. -Указание Банка России №6890-У(утверждено 02.10.2024) вступает в силу с 01.01.2025 года. -Положение Банка России №843-П(утверждено 02.10.2024) вступает в силу с 01.01.2025 года.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых стандартов МСФО и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. Общество не применяло досрочно какие-либо другие изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. • 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). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Дочерние организации имеют право применять МСФО (IFRS) 19, если у них нет обязанности отчитываться публично, и их конечная или непосредственная материнская организация готовит консолидированную финансовую отчетность, которая находится в общем доступе и соответствует стандартам финансовой отчетности МСФО. У дочерней организации нет обязанности отчитываться публично, если ее долевые или долговые инструменты не котируются на фондовой бирже, и она не удерживает активы в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. В соответствии с МСФО (IFRS) 19 таким дочерним организациям для цели выпуска собственной финансовой отчетности разрешается использовать МСФО для малых и средних организаций или национальные стандарты бухгалтерского учета. Такие дочерние организации применяют требования других стандартов финансовой отчетности МСФО за исключением требований к раскрытию информации, вместо которых применяются требования к раскрытию, содержащиеся в МСФО (IFRS) 19. • 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). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. • 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) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 9 арендатор должен применять требования МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора. Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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 средствах 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 депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг,либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем ; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Оценка ликвидности стоимости для всех групп основных средств, определяется как сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: -Здания и сооружения – 10-20 лет; -Транспортные средства – 3-7 лет. -Мебель – 5-7 лет; -Офисное оборудование – 3-6 лет; -Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права) и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов,свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использоания данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.

	Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
Номер показателя	**Наименование показателя**	**Текстовое пояснение**
1	**2**	**3**
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда,включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера,премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Указания Банка России от 30.06.2025 № 7118-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб., учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации, или стоимость нового имущества, имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.

43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета	
Номер показателя	**Наименование показателя**	**Текстовое пояснение**
1	**2**	**3**
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 872-П от 10.10.2025 г. и Учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 872-П от 10.10.2025 г. и Учетной политикой Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Указанием Банка России от 02.10.2024 N 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" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80057) и МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированны как элементы капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи или перевыпуска этих долей полученная сумма включается в собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Указанием Банка России от 10.10.2025 № 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" , Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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**
1	Расчетные счета	26 942	(23)	26 919	25 047	(22)	25 025
2	**Итого**	**26 942**	**(23)**	**26 919**	**25 047**	**(22)**	**25 025**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2025 года: в 2-х кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составила 26 797 тысяч рублей (на 31.12.2025 года - 25 028 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 100 процентов от общей суммы денежных средств). Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	26 919	25 025
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	23	22
3	Прочее	(146)	(19)
4	**Итого**	**26 797**	**25 028**

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

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-
2	**Итого**	**-**	**-**	**-**	**-**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на одном брокерском счете для расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами (на 31.12.2025 на одном брокерском счете).			

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
			Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	**2**		**3**	**4**	**5**	**6**
1	Прочие выданные займы		-	-	11	11
2	**Итого**		**-**	**-**	**11**	**11**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации отражена сумма переплаты процентов в сумме 0,5 тыс. руб. по договору займа, выданного юридичекому лицу в размере 10 тысяч рублей; начисленные ппроценты по данному займу составили 0,8 тыс. руб.				

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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**
1	Дебиторская задолженность клиентов	8 568	(8 261)	308	7 080	(4 986)	2 094
2	Прочее	1 875	-	1 875	4 205	(4 205)	-
3	**Итого**	**10 443**	**(8 261)**	**2 183**	**11 285**	**(9 191)**	**2 094**
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов и прочая дебиторская задолженность на 30.09.2026 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 2 183 тысячи рублей (на 31.12.2025 г.: 2 094 тысячи рублей).					

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	2	3	4
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**25**	**25**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	605	**605**
3	накопленная амортизация	(579)	**(579)**
4	Амортизация	(25)	**(25)**
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	605	**605**
6	накопленная амортизация	(605)	**(605)**

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**48**	**64**	**112**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	103	294	**396**
3	накопленная амортизация	(55)	(230)	**(284)**
4	Поступление	56	11	**67**
5	Амортизация	(39)	(75)	**(114)**
6	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**65**	**-**	**65**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	159	-	**159**
8	накопленная амортизация	(93)	-	**(93)**
9	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**52**	**3 640**	**3 692**

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	159	4 853	**5 011**
11	накопленная амортизация	(107)	(1 213)	**(1 320)**
12	Поступление	-	382	**382**
13	Амортизация	(28)	(1 320)	**(1 348)**
14	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**24**	**2 701**	**2 725**
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	159	5 235	**5 393**
16	накопленная амортизация	(135)	(2 533)	**(2 668)**

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
			Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	**2**		**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		284	284	150	150
2	Расчеты с персоналом		422	422	422	422
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 702	1 702	472	472
4	**Итого**		**2 408**	**2 408**	**1 045**	**1 045**
5	Текстовое пояснение	По мнению руководства балансовая стоимость прочих активов на 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г. примерно равна их оценочной справедливой стоимости.				

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		Виды запасов	Итого
			Материалы	
1	**2**		**3**	**4**
1	Поступление (создание)		98	**98**
2	Признание в составе расходов		(98)	**(98)**
3	Поступление (создание)		26	**26**
4	Признание в составе расходов		(26)	**(26)**
5	Текстовое пояснение	Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге, нет.		

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

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

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 285	4 031
2	**Итого**	**3 285**	**4 031**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	до 36,97%	до 518 дней	до 36,97%	до 791 дней

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	333	1 791
2	**Итого**	**333**	**1 791**
3	Текстовое пояснение	По статье "Прочая кредиторская задолженность" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 194 тыс. руб.; услуги связи - 5 тыс. руб.; услуги депозитария - 62 тыс. руб.; юридические услуги - 50 тыс. руб.; услуги обслуживания офисной техники - 20 тыс. руб.; услуги доставки - 2 тыс. руб. (В 2025 году По статье "Прочая кредиторская задолженность" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 194 тыс. руб.; услуги связи -7 тыс. руб.; аудиторские услуги: 294 тыс. руб. (ОСБУ), 116 тыс. руб. (МСФО); услуги депозитария -100 тыс. руб.; юридические услуги - 80 тыс. руб.; выплата по Решению суда - 1 000 тыс. руб.)	

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	2 379	1 914
2	Расчеты по социальному страхованию	645	472
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	559	285
4	**Итого**	**3 583**	**2 671**

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

тыс. руб.

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	Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 23 516 тысяч рублей на 30.09.2026 (23 516 тысяч рублей на 31.12.2025). Добавочный капитал формируется путем получения вклада участника в имущество общества и на 30.09.2026 г. составил 53 805 тысяч рублей (на 31.12.2025 г. составил 50 105 тысяч рублей). Чистые активы Общества в соответствии с отраслевыми стандартами составили 27 680 тысяч рублей на 30.09.2026 г. (24 412 тысяч рублей на 31.12.2025 г.).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Нет
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Нет
4	Информация о распределении прибыли	Нет
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Нет

Управление капиталом

Таблица 15.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Согласно Указанию Банка России № 4075-У минимальная сумма собственных средств должна составлять 20 миллионов рублей, плюс 0,02 % (процента) от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, что для Общества по состоянию на 30.09.2026 г. составляет 21 418 тыс. рублей и соответствует требованиям нормативных актов Банка России.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 9 месяцев 2026 г. нарушения требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России, были устранены путем внесения денежных средств в виде дополнительного вклада участников в имущество Общества.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	У Общества отсутствуют прочие резервы.

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**2 324**	**3 586**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	2 608
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	-
4	по минимальному неснижаемому остатку денежных средств на расчетом счете	2 324	978
5	**Итого**	**2 324**	**3 586**

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**674**	**1 014**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	36
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	-
4	по минимальному неснижаемому остатку денежных средств на расчетом счете	674	978
5	**Итого**	**674**	**1 014**

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2		3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		12 177	11 024
2	**Итого**		**12 177**	**11 024**
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Прочее		6 039	3 000
4	**Итого**		**6 039**	**3 000**
5	**Всего**		**18 215**	**14 024**
6	Текстовое пояснение	По сроке «Прочее» за 9 месяцев 2026 год на сумму 6 039 тыс. руб. указаны услуги по управлению (выполнению полномочий единичного исполнительного органа) 5 юридических лиц (за 9 месяцев 2025 года - 3 000 тыс. руб.)		

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

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 387	3 929
2	**Итого**	**3 387**	**3 929**
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Прочее	2 432	1 000
4	**Итого**	**2 432**	**1 000**
5	**Всего**	**5 819**	**4 929**

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	272
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 573	1 080
3	Расходы на технические услуги	-	900
4	Прочее	239	-
5	**Итого**	**4 812**	**2 252**

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	66
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 191	250
3	Расходы на технические услуги	-	300
4	Прочее	80	-
5	**Итого**	**1 271**	**616**

Примечание 19. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По обязательствам по аренде	868	3
2	**Итого**	**868**	**3**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.
1	**2**	**3**
1	По обязательствам по аренде	269
2	**Итого**	**269**

Примечание 20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	801	625
2	Амортизация основных средств	1 348	114
3	Амортизация нематериальных активов	-	25
4	Расходы по аренде	439	2 167
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 467	4 086
6	Неустойки (штрафы, пени)	-	1
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	78
8	Прочее	1 475	1 564
9	**Итого**	**6 592**	**8 661**
10	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" за 9 месяцев 2026 г. отражены расходы: по списанию права использования ПО 184 тыс. руб.; по списанию стоимости запасов 26 тыс.руб.; по списанию услуг обслуживания орг.техники 180 тыс.руб.; по списанию почтовых услуг 26 тыс. руб.; по списанию прав на использования лицензий 4 тыс. руб.; по списанию формирования отчетности 425 тыс. руб.; по списанию организационных и управленческих услуг 530 тыс.руб.; по списанию штрафоа 100 тыс. руб.	

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	301	190
2	Амортизация основных средств	455	13
3	Амортизация нематериальных активов	-	8
4	Расходы по аренде	149	740
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	536	779
6	Неустойки (штрафы, пени)	-	1
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	28
8	Прочее	254	618
9	**Итого**	**1 717**	**2 378**

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	369	167
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	931	-
3	Прочее	325	334
4	**Итого**	**1 625**	**501**

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	123	125
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	583	-
3	**Итого**	**706**	**125**

Прочие расходы

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	100	471
2	**Итого**	**100**	**471**

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	690	-
2	Прочее	100	91
3	**Итого**	**790**	**91**

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. У Общества нет договоров аренды имущества, которое имеет низкую стоимость.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	4 071 747,60 рублей. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях. Арендные платежи по договору краткосрочной аренды Общество признает в качестве расхода.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды нет.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях нет.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	По договору аренды офисного помещения в 1 квартале 2026 года срок аренды был пересмотрен соответствующим образом в сторону увеличения на основании дополнительно заключенному договору. Договор аренды является длящимся.

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

Таблица 22.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	2 701	3 640
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 285	4 031

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

Таблица 22.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:**	**868**	**3**
2	проценты уплаченные	868	3
3	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**1 145**	**76**
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 145	76
5	**Итого**	**2 013**	**79**

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль		222	172
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		169	(107)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**		**391**	**65**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка		391	65
5	Текстовое пояснение	Общество применяет общую систему налогообложения. Текущая ставка по налогу на прибыль за 9 месяцев 2026 году 25 % .Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12.		

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	92	153
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	24	(27)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**116**	**126**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	116	126

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

Таблица 23.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		(41)	(310)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(10)	(78)
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**		**294**	**-**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению		294	-
5	Прочее		108	142
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка		391	65
7	Текстовое пояснение	У Общества на 30.09.202 г. отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, составляет 222 тыс. руб. (на 31.12.2025 г .: 103 тыс. руб.)		

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3)	565
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1)	141
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**109**	**-**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	109	-
5	Прочее	8	(15)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	116	126

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых

Таблица 23.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Аренда 7118-У	821	(186)	1 008
2	Кредиторская задолженность	-	(102)	102
3	Резервы ОКУ	6	-	5
4	Прочее	657	106	551
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 485	(182)	1 666
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 485	(182)	1 666
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
7	Аренда7118-У	(675)	235	(910)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(675)	235	(910)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	809	53	757
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	809	53	757

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых

Таблица 23.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Аренда 635-П	-	(5)	5
2	Прочее	501	113	389
3	Общая сумма отложенного налогового актива	501	107	394
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	364	(86)	450
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	865	21	844
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	865	21	844
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	865	21	844

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2026 г.

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочие обязательства	1 242	**1 242**

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**		**3**	**4**
1	Прочие обязательства		1 135	**1 135**
2	Текстовое пояснение	Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Сумма краткосрочного вознаграждения указана с учетом страховых взносов.		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	2 289	**2 289**

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

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	1 834	**1 834**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2026 г.

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	749	**749**

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

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на персонал	611	**611**

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 24.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**		**3**	**4**
1	Краткосрочные вознаграждения работникам		2 289	1 834
2	**Итого**		**2 289**	**1 834**
3	Текстовое пояснение	Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Сумма краткосрочного вознаграждения указана с учетом страховых взносов. Долгосрочные вознаграждения за 9 месяцев 2026 г. и в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу (За последний квартал)

Таблица 24.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	749	611
2	**Итого**	**749**	**611**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Ротенберг Дмитрий Анатольевич (инициалы, фамилия)

27.10.2026
(дата подписания отчетности)