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
45277556000	59502547	1247700277351	9705222601

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОЗАИК УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 15, стр. 9, помещ. 3/5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	30 545,82	230,20	17,04
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 925,00	25 858,02	0,34
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	25 858,02	-
4	дебиторская задолженность	7	2 925,00	-	0,34
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	8 260,99	6 547,25	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них		2 590,22	-	-
7	Прочие активы	9	2 118,59	151,65	-
8	Итого активов		46 440,60	32 787,12	17,38
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 749,57	235,01	90,00
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	2 642,22	-	90,00
11	кредиторская задолженность	11	107,36	235,01	-
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	22	382,68	20,37	-
13	Резервы - оценочные обязательства	12	624,75	258,62	-
14	Прочие обязательства	13	1 261,74	3,41	-
15	Итого обязательств		5 018,75	517,41	90,00
Раздел III. Капитал					
16	Уставный капитал		10,00	10,00	10,00
17	Добавочный капитал		31 511,00	31 511,00	-
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		9 900,85	748,72	(82,62)
19	Итого капитала		41 421,85	32 269,72	(72,62)
20	Итого капитала и обязательств		46 440,60	32 787,12	17,38

Генеральный Директор — Кирячок Н. В.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 Октябрь 2026

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
45277556000	59502547	1247700277351	9705222601

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОЗАИК УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 15, стр. 9, помещ. 3/5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Сентябрь 2026г.	За Январь-Сентябрь 2025г.	За Июль-Сентябрь 2026г.	За Июль-Сентябрь 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 725,13	-	326,99	-
2	процентные доходы	15	1 822,08	-	338,78	-
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		(96,95)	-	(11,79)	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	4 633,00	-	4 300,00	-
5	Расходы на персонал	17	(13 617,85)	(978,66)	(5 584,93)	(978,66)
6	Процентные расходы	18	(113,17)	-	(113,17)	-
7	Общие и административные расходы	19	(5 162,06)	(83,97)	(2 485,23)	(10,41)
8	Прочие доходы	20	22 500,00	-	7 500,00	-
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 965,06	(1 062,63)	3 943,67	(989,08)
10	Налог на прибыль, в том числе:	22	(812,92)	-	(382,68)	-
11	текущий налог на прибыль	22	(812,92)	-	(382,68)	-
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 152,14	(1 062,63)	3 560,99	(989,08)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
13	Итого совокупного дохода (расхода)		9 152,14	(1 062,63)	3 560,99	(989,08)

Генеральный Директор _____ Кирячок Н. В.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 Октябрь 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 (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277556000	59502547	1247700277351	9705222601

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОЗАИК УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 15, стр. 9, помещ. 3/5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		10,00	-	(82,62)	(72,62)
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		10,00	-	(82,62)	(72,62)
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		10,00	-	(82,62)	(72,62)
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	(1 062,63)	(1 062,63)
5	общества)		-	31 511,00	-	31 511,00
6	Остаток на 30 сентября 2025 г.		10,00	31 511,00	(1 145,25)	30 375,75
7	Остаток на 31 декабря 2025 г.		10,00	31 511,00	748,72	32 269,72
8	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		10,00	31 511,00	748,72	32 269,72
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		10,00	31 511,00	748,72	32 269,72
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	9 152,14	9 152,14
11	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		10,00	31 511,00	9 900,85	41 421,85

Генеральный Директор — Кирячок Н. В.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 Октябрь 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
45277556000	59502547	1247700277351	9705222601

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОЗАИК УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 15, стр. 9, помещ. 3/5

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Сентябрь 2026	Январь - Сентябрь 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		24 333,00	-
2	Проценты полученные		2 120,50	-
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(15 257,54)	(201,02)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 886,22)	(282,99)
5	Уплаченный налог на прибыль		(450,61)	-
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6,18)	(0,11)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 852,96	(484,12)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		157 209,60	-
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(131 650,00)	(25 000,00)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		25 559,60	(25 000,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	100,00

12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-	(190,00)
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		-	31 511,00
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	31 421,00
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		30 412,56	5 936,88
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		230,20	17,04
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		30 642,76	5 953,93

Генеральный Директор — Кирячок Н. В.

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 Октябрь 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 сентября 2026 г.

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)	21-000-1-01175, 13.02.2026, без ограничения срока действия
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 15, стр. 9, помещ. 3/5
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Ермолкина Валентина Владимировна, 100%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2025 - 4 человека, на 30.09.2026г. - 12 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в течение 9 месяцев 2026 года подвергалась дальнейшим санкционным давлениям от недружественных стран. Экономика Российской Федерации продолжает оставаться чувствительной к ценам на нефть и газ, а также продолжающимся санкциям.Законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, в том числе в сфере налогового, валютного регулирования, регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, и подвержено частым изменениям. Данные законы, нормы и правила затрагивают все аспекты деятельности, включая управление активами клиентов, поддержание минимальных сумм капитала, методы противодействия легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма, ведение документации и отчетность. Вследствие чего, организация подвержена экономическим и финансовым рискам, присущим развивающимся рынкам. Прилагаемая отчетность отражает оценку руководства возможного влияния текущих условий осуществления деятельности на финансовое положение Организации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В течение отчетного периода сохранялись жесткие денежно-кредитные условия: ключевая ставка, составлявшая на начало года 16%, в период с января по июнь была поэтапно снижена до 14,25% годовых. Несмотря на смягчение политики, текущий уровень ставки оставался существенно повышенным, продолжая сдерживать потребительский спрос и кредитную активность. Ситуация на рынке труда за 9 месяцев 2026 года характеризовалась сохраняющейся напряженностью и дефицитом кадров. Инфляционные ожидания бизнеса и населения оставались повышенными, а среднесрочные риски по-прежнему связаны с геополитической неопределенностью и волатильностью цен на мировых сырьевых рынках. Руководство Общества учитывает данные макроэкономические факторы при планировании деятельности, управлении затратами и оценке спроса. По мнению руководства, текущая экономическая ситуация не создает существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденных Банком России (включая 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). В связи со вступлением в силу с 1 января 2026 года Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (далее — Указание № 7210-У), Общество, применяющая упрощенную систему налогообложения, в соответствии с пунктом 4.2 указанного Указания, приняла решение о прекращении признания отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в бухгалтерском учете.В соответствии с разъяснениями Банка России, бухгалтерские записи в корреспонденции со счетами учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет (№ 10801, № 10901) не осуществлялись, и ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2025 и 2024 годы не производился. Данный порядок учета является специальным требованием Банка России для организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, и представляет собой обоснованное отступление от положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль» в части признания временных разниц.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась

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

На 30 сентября 2026 г.

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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения или в день поступления документов, если иное не предусмотрено нормативными актами ЦБ РФ. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы на приобретение. Компания оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При расчете справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, используется метод дисконтированных денежных потоков. Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Отчетность составлена на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности Компании. Руководство Общества не имеет планов и намерений сокращать объемы деятельности Общества.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчёт не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 1 января 2025 года Общество применяет Положение Банка России № 803-П "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения", Положение Банка России N 843-П от 02.10.2024 "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" которые внесли существенные изменения в бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность управляющих компаний. Данные за сопоставимый период представлены при этом не были изменены.

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	Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 − «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»-Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки» -Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО» -Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто» - Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие: • О представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях. • О раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке. • О классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая. Организации также обязаны представлять следующие промежуточные итоги: - операционная прибыль или убыток; - прибыль или убыток до финансовой деятельности и налога на прибыль. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и некоторые другие изменения. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данного стандарта на свою финансовую отчетность.
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 и приравненные к ним средства статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах и депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. 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 выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток в зависимости от выполнения определенных условий. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется Обществом один раз в месяц на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаги Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаги Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия 1) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков 2) условия выпуска ценных бумаг обусловливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные предприятия оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в случае если она не осуществляет контроль или не оказывает значительное влияние на объект участия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются по справедливой стоимости на дату признания, в дальнейшем тестируются на обесценение.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания изменение справедливой стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается в следующем порядке. Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода и на дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Величина переоценки до справедливой стоимости финансового обязательства рассчитывается как разница между балансовой стоимостью финансового обязательства с учетом ранее отраженной переоценки и справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Займы и прочие привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям, исходя из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%.При первоначальном признании, в случае признания процентной ставки по финансовому обязательству нерыночной (если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок) и при условии, что справедливая стоимость финансового обязательства основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка или подтверждается котируемой ценой на идентичные обязательства, к финансовому обязательству применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. В дальнейшем оценка соответствия ставки по договору рыночной ставке не производится. Ставка, примененная в качестве ставки дисконтирования впервые, применяется в течение всего периода признания инструмента. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, в том числе налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Если часть недвижимости используется организацией для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то организация учитывает указанные части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно) только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если организация использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 30% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого организацией в административных целях оформляется профессиональным суждением ответственного сотрудника
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	Нет
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	В качестве основного средства признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом 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 экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае, если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной – в размере менее 10% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных, исходя из предполагаемого срока полезного использования объекта. После первоначального признания основные средства (по группе однородных объектов) учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев требований законодательства Российской федерации. Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: • Земельные участки; • Здания и сооружения • Улучшения арендованного помещения; • Транспортные средства; • Машины и оборудование; • Хозяйственный инвентарь; • Прочие основные средства.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо к обществу
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей (без учета НДС). 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. Эта дата признается датой ввода его в эксплуатацию и постановки на учет. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Компании, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации и составляют по соответствующей группе: Амортизационная группа Срок амортизации (месяцев) первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес. седьмая группа - 181 мес. восьмая группа - 241 мес. девятая группа - 301 мес. десятая группа - 361 мес.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией 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. - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - Программное обеспечение - 3 года; - Лицензии и франшизы - 5 лет; - Товарные марки - 5 лет; - Интернет-сайт - 5 лет - Прочее - неопределенный срок Амортизация начисляется линейным методом. Срок использования нематериальных активов с конечным сроком использования пересматривается ежегодно.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо к обществу
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение включает в себя выявление таких признаков: устаревание, простои актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. при наличии возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую за вычетом затрат на выбытие или ценности использования в зависимости от того, которая из величин больше в случае, если возмещаемая стоимости НМА меньше балансовой, то балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение будет являться убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: • срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; • количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество намерена получить от использования нематериального актива. Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда: - добровольное страхование - пенсионное обеспечение, - оплата обучения, - оплата питания, - оплата лечения и медицинского обслуживания, - оплата (возмещение) коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) - и другие аналогичные выплаты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	нет
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	нет
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	нет
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Аренда классифицируется как финансовая аренда, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом. Аренда классифицируется как операционная аренда, если она не подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом.Критерии, которые по отдельности или в совокупности приводят к классификации аренды в качестве финансовой:(a) договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив арендатору в конце срока аренды;(b) арендатор имеет опцион на покупку базового актива по цене, которая, как ожидается, будет настолько ниже справедливой стоимости на дату исполнения этого опциона, что на дату начала арендных отношений можно с достаточной уверенностью ожидать исполнения этого опциона;(c) срок аренды составляет значительную часть срока экономического использования базового актива, даже если права собственности не передаются;(d) на дату начала арендных отношений приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости базового актива; и(e) базовый актив имеет такой специализированный характер, что только арендатор может использовать его без значительной модификации.
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	Компания использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды. Указанное право применяется в отношении договора аренды офисного помещения, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет 11 месяцев. Компания признает арендные платежи по аренде в качестве расхода линейным методом
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов ОКВЭД2 по прочим видам деятельности заемщика), %, публикуемая на сайте Центрального банка Российской Федерации.

43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	При осуществлении бухгалтерского учета операций с долгосрочными активами, предназначенными для продажи (ДАП), Общество руководствуется положениями главы 5 Положения №492- П.Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – это внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;• уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи);• ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;• действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования организацией решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При проведении операций с запасами Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2020 года № 5737, Положением Банка России от 22.09.2015 №492-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 2 «Запасы».Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется главой 6 Положения № 492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы".В качестве запасов Обществом признаются:- активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;- товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Компания пересматривает резерв - оценочное обязательство ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв - оценочное обязательство используется Компанией на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании в соответствии с МСФО 9 классифицируется как финансовое обязательство, оцениваемое в последствии по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента. Безусловная кредиторская задолженность признается как обязательство с момента вступления предприятия в договорные отношения, в результате которых у него возникает юридическое обязательство выплатить денежные средства. Запланированные будущие операции, независимо от вероятности их совершения, не являются активами и обязательствами, так как предприятие не стало стороной по договору. Предприятие исключает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении только тогда, когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек. Финансовое обязательство (или его часть) погашается, когда должник:(a) исполняет обязательство (или его часть), расплачиваясь с кредитором, как правило денежными средствами, другими финансовыми активами, товарами или услугами; или(b) на законных основаниях освобожден от первичной ответственности по обязательству (или его части) либо в судебном порядке, либо самим кредитором.(Если должник дал гарантию, данное условие все равно может быть выполнено.)
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается в размере номинальной стоимости. В случае размещения акций по цене выше номинала, разница между полученной от размещения суммой и номиналом размещенных акций признается эмиссионным доходом.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные выкупленные акции отражаются по фактической стоимости приобретения и вычитаются из суммы капитала
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в соответствии с требованиями российского законодательства и предназначен для убытков. Резервный фонд Общества был сформирован в размере 5% от¶величины уставного капитала
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В связи с применением Обществом упрощенной системы налогообложения (УСН) в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество не признает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на основании пункта 4.2 Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У. Текущий налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, признается в качестве расхода по налогу на прибыль в периоде его начисления в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Информация о временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается ввиду отсутствия объекта учета
52	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли. Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором они были объявлены и одобрены.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по первоначальной себестоимости. Переоценка не производится

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетные счета	30 642,76	(96,95)	30 545,82	230,20	230,20
2	Итого	30 642,76	(96,95)	30 545,82	230,20	230,20

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	30 545,82	230,20
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	96,95	-
3	Итого	30 642,76	230,20

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 858,02	25 858,02
2	Итого	25 858,02	25 858,02

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Мин. 9,10 % / Макс. 14,19 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 09.2026	Мин. 11,30 % / Макс. 14,19 %	Мин. дата 01.2026 / Макс. дата 01.2026

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 925,00	2 925,00
2	Итого	2 925,00	2 925,00

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы		
1	2	3	4	5	6
1	Поступление	-	-	369,71	369,71
2	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	138,20	-	(138,20)	-
3	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	138,20	-	231,51	369,71
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	138,20	-	231,51	369,71
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	241,58	-	6 305,68	6 547,25
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	253,40	-	6 305,68	6 559,08
7	накопленная амортизация	(11,82)	-	-	(11,82)
8	Поступление	-	-	2 863,18	2 863,18
9	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	394,32	8 774,54	(9 168,86)	-
10	Амортизация	(121,11)	(1 028,34)	-	(1 149,45)
11	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	514,79	7 746,20	-	8 260,99
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	647,72	8 774,54	-	9 422,26
13	накопленная амортизация	(132,93)	(1 028,34)	-	(1 161,27)

Примечание 9. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 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	0,00	0,00	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 118,58	2 118,58	151,65	151,65
3	Итого	2 118,59	2 118,59	151,65	151,65

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.
1	2	3
1	Обязательства по аренде	2 642,22
2	Итого	2 642,22

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	105,00	-
2	Прочее	2,36	235,01
3	Итого	107,36	235,01

Примечание 12. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	258,62	258,62
2	Создание резервов	953,96	953,96
3	Использование резервов	(587,82)	(587,82)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	624,75	624,75

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	644,88	0,22
2	Расчеты по социальному страхованию	385,68	-
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	125,00	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	106,18	3,19
5	Итого	1 261,74	3,41

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 822,08
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	830,76
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	218,45
4	прочее	772,88
5	Итого	1 822,08

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 15.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	338,78
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	36,58
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28,75
4	прочее	273,44
5	Итого	338,78

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 633,00
2	Итого	4 633,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Всего	4 633,00

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 300,00
2	Итого	4 300,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Всего	4 300,00

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 918,62	839,45
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 699,22	139,22
3	Итого	13 617,85	978,66

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 17.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 456,52	839,45
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 128,41	139,22
3	Итого	5 584,93	978,66

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	113,17
2	Итого	113,17

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы
(За последний квартал)

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	113,17
2	Итого	113,17

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	103,18	-
2	Амортизация нематериальных активов	1 149,45	-
3	Расходы по аренде	686,36	46,80
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 365,64	28,01
5	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	842,64	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	103,48	6,39
7	Прочее	911,31	2,77
8	Итого	5 162,06	83,97

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 19.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	32,74	-
2	Амортизация основных средств	229,15	-
3	Амортизация нематериальных активов	1 149,45	-
4	Расходы по аренде	9,68	-
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	471,64	4,05
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31,05	3,59
7	Прочее	561,52	2,77
8	Итого	2 485,23	10,41

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	Прочее	22 500,00
2	Итого	22 500,00

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 20.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	Прочее	7 500,00
2	Итого	7 500,00

Примечание 21. Аренда

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.
1	2	3
1	Основные средства и капитальные вложения в них	2 590,22
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 642,22

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	812,92
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	812,92
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	812,92
4	Текстовое пояснение	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденных Банком России (включая 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). В связи со вступлением в силу с 1 января 2026 года Указания Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (далее — Указание № 7210-У), Общество, применяющее упрощенную систему налогообложения, в соответствии с пунктом 4.2 указанного Указания, приняло решение о прекращении признания отложенных налоговых активов (ОНА) и налоговых обязательств (ОНО) в бухгалтерском учете.

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 22.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.
1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	382,68
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	382,68
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	382,68

Примечание 22. Налог на прибыль

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 965,06	(1 062,63)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	812,92	-
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	812,92	-

Примечание 22. Налог на прибыль

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

Таблица 22.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2026 г. - Сентябрь 2026 г.	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 943,57	(989,08)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	382,68	-
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	382,68	-

Примечание 24. Управление рисками

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	30 642,76
2	расчетные счета	30 642,76
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 925,00
4	дебиторская задолженность клиентов	2 925,00
5	Итого	33 567,76

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	230,20
2	расчетные счета	230,20
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 858,02
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 858,02
5	Итого	26 088,22

Примечание 24. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	30 545,82	30 545,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 925,00	2 925,00
3	дебиторская задолженность	2 925,00	2 925,00
4	Прочее	2 118,58	2 118,58
5	Итого активов	35 589,40	35 589,40
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 747,22	2 747,22
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 642,22	2 642,22
8	кредиторская задолженность	105,00	105,00
9	Прочее	125,00	125,00
10	Итого обязательств	2 872,22	2 872,22
11	Чистая балансовая позиция	38 461,62	38 461,62

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	230,20	230,20
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 858,02	25 858,02
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 858,02	25 858,02
4	Прочее	151,65	151,65
5	Итого активов	26 239,87	26 239,87
Раздел II. Обязательства			
6	Чистая балансовая позиция	26 239,87	26 239,87

Примечание 24. Управление рисками

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 749,57	2 749,57
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 642,22	2 642,22
3	обязательства по аренде	2 642,22	2 642,22
4	кредиторская задолженность, в том числе:	107,36	107,36
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	105,00	105,00
6	прочее	2,36	2,36
7	Итого обязательств	2 749,57	2 749,57

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,15	6,15
2	кредиторская задолженность, в том числе:	6,15	6,15
3	прочее	6,15	6,15
4	Итого обязательств	6,15	6,15

Примечание 24. Управление рисками

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	30 545,82	-	30 545,82
2	расчетные счета	30 545,82	-	30 545,82
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 925,00	2 925,00
4	дебиторская задолженность, в том числе:	-	2 925,00	2 925,00
5	дебиторская задолженность клиентов	-	2 925,00	2 925,00
6	Итого активов	30 545,82	2 925,00	33 470,82
Раздел II. Обязательства				
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 749,57	-	2 749,57
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 642,22	-	2 642,22
9	обязательства по аренде	2 642,22	-	2 642,22
10	кредиторская задолженность, в том числе:	107,36	-	107,36
11	информационно-технологическим услугам	105,00	-	105,00
12	прочее	2,36	-	2,36
13	Итого обязательств	2 749,57	-	2 749,57
14	Итого разрыв ликвидности	33 295,39	2 925,00	36 220,39

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.4

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	230,20	230,20
2	расчетные счета	230,20	230,20
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 858,02	25 858,02
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 858,02	25 858,02
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 858,02	25 858,02
6	Итого активов	26 088,22	26 088,22
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,15	6,15
8	кредиторская задолженность, в том числе:	6,15	6,15
9	прочее	6,15	6,15
10	Итого обязательств	6,15	6,15
11	Итого разрыв ликвидности	26 094,37	26 094,37

Примечание 24. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	30 545,82	30 545,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 925,00	2 925,00
3	дебиторская задолженность	2 925,00	2 925,00
4	Прочее	2 118,59	2 118,59
5	Итого активов	35 589,40	35 589,40
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 749,57	2 749,57
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 642,22	2 642,22
8	кредиторская задолженность	107,36	107,36
9	Прочее	231,18	231,18
10	Итого обязательств	2 980,75	2 980,75
11	Чистая балансовая позиция	38 570,15	38 570,15

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	230,20	230,20
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 858,02	25 858,02
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 858,02	25 858,02
4	Прочее	151,65	151,65
5	Итого активов	26 239,87	26 239,87
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,15	6,15
7	кредиторская задолженность	6,15	6,15
8	Прочее	3,41	3,41
9	Итого обязательств	9,56	9,56
10	Чистая балансовая позиция	26 249,43	26 249,43