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
45286590000	97211873	1167746591143	7726380482

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Меркури Эссет Менеджмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/2/4
(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.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	286	193
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		156 186	103 314
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	64 015	47 586
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	32 699	6 737
5	дебиторская задолженность	12	59 472	48 991
6	Прочие активы	20	3 958	1 898
7	Итого активов		160 430	105 405
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 034	12 184
9	кредиторская задолженность	26	32 034	12 184
10	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 598	1 615
11	Прочие обязательства	29	5 588	4 325
12	Итого обязательств		39 220	18 125
Раздел III. Капитал				
13	Уставный капитал	30	48 000	48 000
14	Добавочный капитал	30	18 190	18 190
15	Резервный капитал	30	2 969	2 969
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		52 051	18 121
17	Итого капитала		121 210	87 281
18	Итого капитала и обязательств		160 430	105 405

Генеральный директор — Кадыров М. М.
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество)

28 Октябрь 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
45286590000	97211873	1167746591143	7726380482

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Меркури Эссет Менеджмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/2/4
(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 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 903	13 721	2 135	4 944
2	процентные доходы	34	25 922	23 306	9 051	7 971
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		(21 019)	(9 585)	(6 916)	(3 027)

4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	93 964	86 401	32 799	28 392
5	Расходы на персонал	41	(32 499)	(26 832)	(10 960)	(9 172)
6	Прямые операционные расходы	42	(1)	(25)	0	(4)
7	Общие и административные расходы	45	(28 148)	(24 497)	(8 998)	(7 286)
8	Прочие доходы	46	359	227	80	80
9	Прочие расходы	46	(119)	(156)	0	0
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		38 458	48 840	15 055	16 954
11	Налог на прибыль, в том числе:	48	(4 529)	(7 361)	(1 598)	(2 544)
12	текущий налог на прибыль	48	(4 529)	(4 956)	(1 598)	(1 507)
13	отложенный налог на прибыль	48	0	(2 404)	0	(1 037)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 929	41 479	13 457	14 410
Раздел II. Прочий совокупный доход						
15	Итого совокупного дохода (расхода)		33 929	41 479	13 457	14 410

Генеральный директор — (должность)

(подпись)

Кадыров М. М. — (фамилия, имя, отчество)

28 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
45286590000	97211873	1167746591143	7726380482

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Меркури Эссет Менеджмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/2/4
(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	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		48 000	18 190	2 969	65 462	134 621
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		48 000	18 190	2 969	65 462	134 621
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		48 000	18 190	2 969	65 462	134 621
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	41 479	41 479
5	Остаток на 30 сентября 2025 г.		48 000	18 190	2 969	106 941	176 100
6	Остаток на 31 декабря 2025 г.		48 000	18 190	2 969	18 121	87 281
7	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		48 000	18 190	2 969	18 121	87 281
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		48 000	18 190	2 969	18 121	87 281
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	33 929	33 929
10	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		48 000	18 190	2 969	52 051	121 210

Генеральный директор — (должность)
Кадыров М. М. — (подпись) (фамилия, имя, отчество)

28 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
45286590000	97211873	1167746591143	7726380482

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Меркури Эссет Менеджмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119002, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/2/4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 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		83 501	75 695
2	Проценты полученные		5 832	7 889
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(31 229)	(26 168)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(30 122)	(25 570)
5	Уплаченный налог на прибыль		(4 546)	(6 274)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		19 977	62
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		43 414	25 635
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		873 680	952 400
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(917 000)	(977 860)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(43 320)	(25 460)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		94	175
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		193	75
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		286	250

Генеральный директор — (должность)
(подпись) — Кадыров М. М. (фамилия, имя, отчество)

28 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)	№ 21-000-1-00847 от 27.12.2011 г. (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами).
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	119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/2/4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует. Участниками Общества являются Добровольская Дарья Александровна (40%), Яценко Валентина Наумовна (26%), Яценко Яна Владимировна (24%), Кадыров Марат Маратович (5%), Андреева Елена Ивановна (5%). Бенефициарными владельцами Управляющей компании являются: 1. Гражданин РФ Добровольская Дарья Александровна, доля в уставном капитале 40%. 2. Гражданин РФ Яценко Валентина Наумовна, доля в уставном капитале 26%.
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	По состоянию на 31 12.2025 г. - 17 работников, по состоянию на 30.09.2026 г. - 17 работников.

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	Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с состоянием мировой экономики в целом. В настоящий момент усиление и дополнительное введение международных ограничительных мер и санкций в отношении экономической сферы Российской Федерации привели к серьезным сложностям в привлечении внешних заимствований.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В случае усиления экономической и политической дестабилизации в России, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Общество проводит мероприятия по привлечению клиентов, а также мониторинг наиболее интересных и перспективных объектов для инвестирования. Профессиональный подход помогает Обществу грамотно использовать собственные средства. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах. Руководство Общества полагает, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

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 подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024г. № 843-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
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

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	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата.
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	Наибольшее влияние на финансовый результат оказывает профессиональное суждение руководства Общества при оценке рисков по обесценению финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, для формирования резервов под обесценение, с учетом принципов формирования указанных резеров, закрепленных в Учетной политике.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории могут относиться долговые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (далее – ОРЦБ). • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью 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. К данной категории могут относиться долевые ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ долевые (в том числе инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов). • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. К данной категории могут относиться долевые и долговые ценные бумаги, предназначенные для торговли, обращающиеся на ОРЦБ. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в учетной политике, влияющие на показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025г. и в 2026г., отсутствовали.
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	Не применимо

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 включает в себя: - Денежные средства в кассе - Денежные средства в пути - Денежные средства на расчетных счетах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой. В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы (долговые и долевые), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью 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. К данной категории могут относиться долевые ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ (в том числе инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов).
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории могут относиться долговые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. К данной категории Общество относит выданные займы и размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получении информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности.

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости - это сумма, на которую можно обменять эту недвижимость при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и не зависимыми друг от друга сторонами. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости относятся на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.
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	Инвестиционная недвижимость - это недвижимость (земля, здание (либо часть здания) или то и другое), удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем, - это недвижимость, удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.
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	Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании оценки, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. У Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания в качестве основных средств.
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	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной 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 и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. У Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания в качестве нематериальных активов.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, признаются в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом 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	В Обществе отсутствуют пенсионные планы для сотрудников.
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	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество в ближайшие 12 месяцев намерено расторгнуть действующий договор аренды офисных помещений, заключенный сроком на 11 месяцев с возможностью пролонгации, в связи с тем, что договор аденды не удовлетворяет потребностям Общества. Общество выражает профессиональное суждение, в соответствии с которым классифицировало на отчетные даты договор аренды офисного помещения как краткосрочный. Общество в отношении краткосрочной аренды признает ежемесячные арендные платежи в составе административно-хозяйственных расходов.
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 использует право освобождения от признания аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо

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	Долгосрочный актив, классифицируется как предназначенный для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже и вероятность его продажи очень высока. Данный актив оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы Общества. После первоначального признания запасы оцениваются по себестоимости.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с договорными отношениями возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Доли участников классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость долей отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Доли, выкупленные Обществом у участников, вычитаются из капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество полностью сформировало резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль (единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - УСН), подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль (УСН), подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В связи с вступлением в силу 01.01.2026г. Указания Банка России № 7210-У от 10.10.2025г. Общество в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 30.09.2026г. и на 31.12.2025г. не признает отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.
52	Порядок отражения дивидендов	Распределяемая между участниками Общества прибыль, представляется в бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в составе капитала. Общество, в случае распределения прибыли после отчетного периода, не отражает на конец отчетного периода в составе обязательств задолженность перед участниками по выплате прибыли. В 2025 году и за 9 месяцев 2026 года Общество не распределяло и не выплачивало прибыль участникам Общества.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

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	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	286	286	193	193
2	Итого	286	286	193	193
3	Текстовое пояснение	1. По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях: БАНК ВТБ (ПАО) на сумму 286 тыс. руб. (на 31.12.2025 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях: БАНК ВТБ (ПАО) на сумму 184 тыс. руб. СБЕРБАНК ПАО на сумму 8 тыс. руб.). 2. По состоянию на 30.09.2026 г. и на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.3. По состоянию на 30.09.2026 г. и на 31.12.2025 г. ВТБ (ПАО) имеет долгосрочный рейтинг кредитоспособности банка по национальной шкале, присвоенный ЭКПЕРТ РА - (ruAAA), СБЕРБАНК ПАО имеет кредитный рейтинг по национальной шкале, присвоенный АКРА - AAA(RU)			

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	286	193
2	Итого	286	193

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 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	64 015	64 015	47 586	47 586
2	Итого	64 015	64 015	47 586	47 586
3	Текстовое пояснение	1. По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были размещены депозиты в кредитной организации: БАНК ВТБ ПАО - 64 015 тыс. руб. (По состоянию на 31.12.2025 года у Общества были размещены депозиты в кредитной организации: БАНК ВТБ ПАО - 47 586 тыс. руб.). 2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года и 31.12.2025г. не было. 3. По состоянию на 30.09.2026 г. и на 31.12.2025г. ВТБ (ПАО) имеет долгосрочный рейтинг кредитоспособности банка по национальной шкале, присвоенный ЭКПЕРТ РА - (ruAAA).			

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:	13,25%, 13,30%	до 90 дней	15,15%, 15,50%	до 90 дней

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

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	323 221	(290 522)	32 699	276 240	(269 503)	6 737
2	Итого	323 221	(290 522)	32 699	276 240	(269 503)	6 737
3	Текстовое пояснение	1. По строке "Прочие выданные займы" отражены выданные займы. По состоянию на 30.09.2026г. в составе выданных займов учитываются:: займы, которые не являютя кредитно-обесцененными, полная балансовая стоимость которых составляет 36 333 тыс. руб. (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки создан в размере 10% от суммы требований), займы, которые являются кредитно-обесцененными, полная балансовая стоимость которых составляет 286 888 тыс. руб. (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки создан в размере 100% от суммы требований). По состоянию на 31.12.2025г. в составе выданных займов учитываются:: займы, которые не являютя кредитно-обесцененными, полная балансовая стоимость которых составляет 7 486 тыс. руб. (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки создан в размере 10% от суммы требований), займы, которые являются кредитно-обесцененными, полная балансовая стоимость которых составляет 268 754 тыс. руб. (оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки создан в размере 100% от суммы требований). 2. Все заемщики Общества на 30.09.2026 г. и на 31.12.2025 г. не имеют рейтинга.					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	59 354	0	59 354	48 891	0	48 891
2	Прочее	4 865	(4 747)	118	4 847	(4 747)	100
3	Итого	64 219	(4 747)	59 472	53 738	(4 747)	48 991
4	Текстовое пояснение	1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) на 30.09.2026г. в сумме 59 354 тыс. рублей (на 31.12.2025г.: 48 891 тыс. рублей). 2. Дебиторская задолженность клиентов не имеет кредитного рейтинга					

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	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	0	1	1	0	1
2	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 957	0	3 957	1 898	0	1 898
4	Прочее	156	(156)	0	156	(156)	0
5	Итого	4 114	(156)	3 958	2 054	(156)	1 898

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	32 034	12 184
2	Итого	32 034	12 184
3	Текстовое пояснение	1. По строке "Прочее" по состоянию на 30.09.2026г. Отражена сумма 32 034 тыс. руб., в том числе : расчеты с налоговым органом в размере 20 000 тыс. руб.; - расчеты по налоговым обязательствам ПИФ в размере 12 034 тыс. руб., По строке "Прочее" по состоянию на 31.12.2025г. отражены: - расчеты с поставщиками в размере 150 тыс. руб., - расчеты по налоговым обязательствам ПИФ в размере 12 034 тыс. руб.	

Примечание 11. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 588	4 325
2	Итого	5 588	4 325
3	Текстовое пояснение	По строке "Расчеты с персоналом" отражены обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам на 30.09.2026 г. в сумме 5 588 тыс. руб.(на 31.12.2025 г. в сумме 4 325 тыс. руб.)	

Примечание 12. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 12.1

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:	7 759	18 548
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 359	7 630
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 283	10 918
4	прочее	116	0
5	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	18 163	4 758
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	18 163	4 758
7	Итого	25 922	23 306

Примечание 12. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 12.1 (За последний квартал)

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:	2 940	6 368
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 884	2 214
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 047	4 154
4	прочее	9	0
5	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	6 111	1 603
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	6 111	1 603
7	Итого	9 051	7 971

Примечание 13. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
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	93 964	86 401
2	Итого	93 964	86 401
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	93 964	86 401

Примечание 13. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 13.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
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	32 799	28 392
2	Итого	32 799	28 392
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	32 799	28 392

Примечание 14. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	24 617	22 512
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 874	4 314
3	Прочее	7	6
4	Итого	32 499	26 832

Примечание 14. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 14.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	8 413	7 720
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 540	1 446
3	Прочее	7	6
4	Итого	10 960	9 172

Примечание 15. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1	25
2	Итого	1	25

Примечание 15. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
(За последний квартал)

Таблица 15.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	4
2	Итого	0	4

Примечание 16. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	129	57
2	Расходы по аренде	7 266	6 120
3	Расходы на рекламу и маркетинг	0	500
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 312	3 232
5	Представительские расходы	0	50
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80	131
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	244	161
8	Прочее	16 118	14 245
9	Итого	28 148	24 497
10	Текстовое пояснение	1. По строке "Прочее" за январь - сентябрь 2026 г. отражено -16 118 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на бухгалтерское обслуживание -10 800 тыс.руб., - расходы на обслуживание ПО - 1 525 тыс.руб., - расходы на юридические услуги - 1 411 тыс.руб.; - другие расходы - 2 382 тыс.руб. По строке "Прочее" за январь - сентябрь 2025 г. отражено - 14 245 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на бухгалтерское обслуживание - 8 400 тыс.руб., - расходы на обслуживание ПО - 1 258 тыс.руб., - расходы на юридические услуги - 1 521 тыс.руб.; - расходы на консультационные услуги - 1 239 тыс.; - другие расходы - 1 827 тыс.руб.	

Примечание 16. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 16.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	44	20
2	Расходы по аренде	2 421	2 341
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 551	988
4	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27	71
5	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	110	50
6	Прочее	4 846	3 816
7	Итого	8 998	7 286
8	Текстовое пояснение	1. По строке "Прочее" за 3 квартал 2026 г. отражено - 4 846 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на бухгалтерское обслуживание -3 150 тыс.руб., - расходы на обслуживание ПО - 489 тыс.руб., - расходы на юридические услуги - 337 тыс.руб.; - другие расходы - 870 тыс.руб. По строке "Прочее" за 3 квартал 2025 г. отражено - 3 816 тыс.руб, в т.ч.: - расходы на бухгалтерское обслуживание - 2 100 тыс.руб., - расходы на обслуживание ПО - 419 тыс.руб., - расходы на юридические услуги - 453 тыс.руб.; - расходы на консультационные услуги - 188 тыс.; - другие расходы - 656 тыс.руб.	

Примечание 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 17.1

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	240	227
2	Прочее	119	0
3	Итого	359	227

Примечание 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 17.1 (За последний квартал)

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	80	80
2	Итого	80	80

Примечание 17. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	156
2	Прочее	119	0
3	Итого	119	156

Примечание 18. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 18.1

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	(4 529)	(4 956)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	(2 404)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(4 529)	(7 361)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(4 529)	(7 361)

Примечание 18. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 18.1 (За последний квартал)

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	(1 598)	(1 507)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	(1 037)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(1 598)	(2 544)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 598)	(2 544)

Примечание 18. Налог на прибыль

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

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	38 458	48 840
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5 769)	(7 326)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1)	(35)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1)	(35)
5	Прочее	1 241	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(4 529)	(7 361)

Примечание 18. Налог на прибыль

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

Таблица 18.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	15 055	16 954
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 258)	(2 543)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	0	(1)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	(1)
5	Прочее	660	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 598)	(2 544)