АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ДОМИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ДОМИНВЕСТ» (ОГРН 1186658048158), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, отчета об изменениях капитала организации за 2025 год и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, а также примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ДОМИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами

также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации" нашего заключения, в том числе по отношению по этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Аудируемое лицо имеет существенные остатки средств в кредитных организациях, оцениваемых по амортизированной стоимости, в связи с этим мы уделили особое внимание этому вопросу. Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации (Примечания 6 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах», 26 «Управление рисками») представляют дополнительную информацию о средствах в кредитных организациях, оцениваемых по амортизированной стоимости.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали тестирование бизнес-модели, используемой аудируемым лицом для управления указанными финансовыми активами, правильности отнесения финансовых активов в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также тестирование средств контроля за достоверностью отражения активов по амортизированной стоимости, включая тесты: соответствия методов оценки активов по амортизированной стоимости, применяемых аудируемым лицом, требованиям нормативных актов; степени соответствия исходных данных, принятых аудируемым лицом в целях оценки амортизированной стоимости активов, характеру активов, текущему состоянию рынка, исходным данным и допущениям, используемым участниками рынка для определения цен на аналогичные активы, в соответствии с принятыми методиками ценообразования по финансовым инструментам и иной

информации, используемой при расчетах амортизированной стоимости активов аудируемого лица.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая)

отчетность организации лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Вострякова Елена Анатольевна,
Ведущий аудитор,
действующий от имени аудиторской организации
на основании Доверенности номер 3/71 от 31.10.2025
(ОРНЗ 22006098292)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2910489573AC71B5494176DC019D244B
Владелец: ВОСТРЯКОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА
Действителен: с 25.03.2026 до 25.03.2027

Вострякова Елена Анатольевна,
руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора (ОРНЗ 22006098292)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2910489573AC71B5494176DC019D244B
Владелец: ВОСТРЯКОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА
Действителен: с 25.03.2026 до 25.03.2027

Аудиторская организация:
Акционерное общество «ЕАЦ»,
620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ,
Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, СТР. 22, ПОМЕЩ. 351.
(ОРНЗ 12006019078)

«27» марта 2026 года

СОДЕРЖАНИЕ

0420002 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ 1
0420003 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ 2
0420004 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ 3
0420005 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ 4
Примечание 1.1 Основная деятельность организации 5
Примечание 2.1 Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность 6
Примечание 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 7
Примечание 4.1 Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики 8
Примечание 5.1 Денежные средства 18
Примечание 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов 19
Примечание 6.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости 20
Примечание 6.2 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 21
Примечание 7.1 Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости 22
Примечание 8.1 Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости 23
Примечание 9.1 Нематериальные активы и капитальные вложения в них 24
Примечание 10.1 Основные средства и капитальные вложения в них 25
Примечание 11.1 Прочие активы 26
Примечание 12.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости 27
Примечание 12.2 Анализ процентных ставок и сроков погашения 28
Примечание 13.1 Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости 29
Примечание 14.1 Прочие обязательства 30
Примечание 15.1 Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью 31
Примечание 15.2 Управление капиталом 32
Примечание 16.1 Процентные доходы 33
Примечание 17.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы 34
Примечание 18.1 Расходы на персонал 35
Примечание 19.1 Прямые операционные расходы 36
Примечание 20.1 Процентные расходы 37
Примечание 21.1 Общие и административные расходы 38
Примечание 22.1 Прочие доходы 39
Примечание 23.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 40
Примечание 23.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором 41
Примечание 23.3 Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором 42
Примечание 24.1 Налог на прибыль в разрезе компонентов 43
Примечание 24.2 Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль 44
Примечание 24.3 Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств 45
Примечание 25.2 Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам 47
Примечание 25.3 Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам 48
Примечание 25.4 Информация о степени зависимости от основных клиентов 49
Примечание 26.1 Информация об управлении кредитным риском 50
Примечание 26.2 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам 52
Примечание 26.3 Географический анализ финансовых активов и обязательств организации 54
Примечание 26.4 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств 55

Примечание 26.5 Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения 57
Примечание 26.6 Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют 60
Примечание 27.1 Остатки по операциям со связанными сторонами 62
Примечание 27.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами 63
Примечание 27.3 Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу 64
Примечание 28.1 События после окончания отчетного периода 65

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(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	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	2	121	832
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		67 456	62 175	52 046
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	63 440	58 238	48 117
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	1 646	1 566	1 415
5	дебиторская задолженность	8	2 370	2 370	2 515
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	2	10	124
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	3 124	-	-
8	Требования по текущему налогу на прибыль	24	640	167	-
9	Отложенные налоговые активы	24	130	63	10
10	Прочие активы	11	755	637	739
11	Итого активов		72 109	63 173	53 751
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 740	305	179
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 267	-	-
14	кредиторская задолженность	13	473	305	179
15	Прочие обязательства	14	4 378	4 052	3 322
16	Итого обязательств		8 118	4 357	3 501
Раздел III. Капитал					
17	Уставный капитал	15	30 000	30 000	30 000
18	Добавочный капитал	15	7 200	7 200	7 200
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		26 791	21 616	13 050
20	Итого капитала		63 991	58 816	50 250
21	Итого капитала и обязательств		72 109	63 173	53 751

Директор		Костарев Евгений Александрович
(должность руководителя)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(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	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 087	9 122
2	процентные доходы	16	10 174	9 122
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		(87)	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	30 330	27 670
5	Расходы на персонал	18	(18 398)	(19 159)
6	Прямые операционные расходы	19	(2 182)	(177)
7	Процентные расходы	20	(328)	-
8	Общие и административные расходы	21	(11 338)	(6 664)
9	Прочие доходы	22	28	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	24	8 199	10 791
11	Налог на прибыль, в том числе:	24	(3 024)	(2 226)
12	текущий налог на прибыль	24	(3 091)	(2 278)
13	отложенный налог на прибыль	24	67	53
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 175	8 566
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		5 175	8 566

Директор		Костарев Евгений Александрович
(должность руководителя)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(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 01 января 2024 г.		30 000	7 200	13 050	50 250
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		30 000	7 200	13 050	50 250
3	Остаток на 01 января 2024 г.		30 000	7 200	13 050	50 250
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	8 566	8 566
5	Остаток на 31 декабря 2024 г.		30 000	7 200	21 616	58 816
6	Остаток на 01 января 2025 г.		30 000	7 200	21 616	58 816
7	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		30 000	7 200	21 616	58 816
8	Остаток на 01 января 2025 г.		30 000	7 200	21 616	58 816
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	5 175	5 175
10	Остаток на 31 декабря 2025 г.		30 000	7 200	26 791	63 991

Директор — (должность руководителя)

(подпись)

Костарев Евгений Александрович — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
65401380000	29780608	1186658048158	6685150534

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ДОМИНВЕСТ" (ООО УК "ДОМИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Белинского ул, дом 39, офис 3008

(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	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		30 330	27 100
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 723)	(6 349)
3	Проценты полученные		9 806	9 349
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(18 085)	(18 431)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 805)	-
6	Уплаченный налог на прибыль		(3 564)	(1 731)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(150)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 960	9 789
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 078)	-
10	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 078)	-
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 078)	-
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 881	9 789
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	58 121	48 332
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	63 002	58 121

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Костарев Евгений Александрович (фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 марта 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01022, 20.05.2019
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевым инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1303
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициарными владельцами Общества являются: Ананьев Валерий Михайлович с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей, Кузнецов Павел Аркадьевич с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода - 11. На конец отчетного периода - 10.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации, на рынке коллективных инвестиций. Основной вид деятельности - доверительное управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране и мире
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	К концу 2025 ключевая ставка ЦБ РФ снизилась до 16% годовых. Текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Но текущие темпы роста цен с начала года постепенно снижаются. Кредитная активность остается сдержанной, несмотря на некоторое снижение депозитных ставок сохраняется высокая склонность населения к сбережению. Есть признаки снижения напряженности на рынке труда. В базовом сценарии для возвращения инфляции к цели потребуется более продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике, чем прогнозировалось. Отмена льготной ипотеки и рост ключевой ставки ЦБ РФ в прошлом году привели к снижению сделок с жилой недвижимостью, при этом цены на недвижимость продолжили свой рост. Для поддержания спроса, просевшего после отмены льготной ипотеки, застройщики стали более активно предлагать рассрочку платежа в качестве «рабочего» инструмента. Цены на недвижимость стали корректироваться до уровня, соответствующего минимальной рентабельности строительства, но остаются завышенными и несоответствующими доходам нуждающегося в жилье населения. В связи с этим растет доля нереализованных квартир. Рынок коммерческой недвижимости достаточно стабилен, растет спрос на объекты коммерческой недвижимости в сфере торговли, общественного питания, услуг. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, имеет адекватную систему по управлению рисками. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России № 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» от 02 октября 2024 года (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии ОСБУ Банка России и Учетной политикой Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того, чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	НП
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	НП
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	НП

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основным видом деятельности Общества является доверительное управление имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов. В соответствии с пунктом 18 МСФО (IFRS) 10 Общество действует в качестве агента и не консолидирует фонды, находящиеся под его управлением, в своей финансовой отчетности, поскольку: 1) Общество использует свои правомочия по управлению деятельностью фонда в интересах других выгодоприобретателей (пайщиков) и действует в рамках параметров, установленных правилами доверительного управления фонда, и в соответствии с требованиями регулирующих органов; 2) Общество не обладает правомочиями по принятию решения о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления фондом другой Управляющей компании. Решение о смене управляющей компании и отстранении Общества от принятия решений по управлению фондом может быть принято в любой момент общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда; 3) Общество получает за свои услуги вознаграждение и подвержено рискам изменения дохода от деятельности фонда, однако в рамках ограниченных параметров экономический интерес Общества и размер рисков изменения дохода не являются значительными. Вознаграждение Общества по управлению паевыми инвестиционными фондами соизмеримо с оказанными услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям; 4) Общество не имеет других интересов и не несет дополнительных рисков в связи с осуществлением своей деятельности по управлению фондами. Анализ взаимосвязи подверженности Общества риску изменения дохода от фонда вкупе с его полномочиями по принятию решений в рамках ограниченных параметров указывает на то, что Общество является агентом по отношению к управляемому паевому инвестиционному фонду. Поэтому, в соответствии с пунктами B58 – B72 МСФО (IFRS) 10 Общество не контролирует объект инвестиций, осуществляя делегированное ему право принимать решения, и не включает в свою финансовую отчетность активы и обязательства паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми оно осуществляет. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности Российской Федерации.
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	Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: 1)имущество существует обособленно от имущества и обязательств собственников и других лиц 2) деятельность компании будет продолжаться в обозримом будущем и отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения объемов проводимых операций 3) обязательства будут погашаться в установленном порядке 4)правила бухгалтерского учета и учетная политика применяются последовательно от одного учетного года к другому 5) приоритет содержания над формой при отражении операций (в соответствии с их экономической сущностью 6) отражение операций в учете осуществляется в день их совершения (поступления документов), если иное не предусмотрено нормативными актами Банка России 7) отражение доходов и расходов в учете осуществляется по методу начисления.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели, в рамках которой осуществлено приобретение финансового инструмента, осуществляется его учет либо по справедливой стоимости с переоценкой через прибыли или убытки, либо по амортизированной стоимости. Если финансовый инструмент приобретен для торговли, для извлечения спекулятивной прибыли от колебаний рыночных цен, то такой финансовый инструмент будет учтен по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибылей или убытков.Если же финансовый инструмент приобретен не для перепродажи, а с целью получения процентного дохода или иных выгод, связанных с владением финансовым инструментом, то такой финансовый инструмент будет учтен по амортизированной стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации или необходимости существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В сложившихся обстоятельствах руководство Общества полагает, что санкционная политика зарубежных стран в отношении Российской Федерации усилит в ближайшем будущем вероятность продолжения экономической неопределенности, допускает, что это может оказать негативное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Общества, но в свою очередь отмечает, что не в состоянии предвидеть все варианты развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, по мнению руководства Общества, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности 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 ввиду несущественности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Общество намерен применить эти стандарты, поправки и разъяснения с даты их вступления в силу: Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 − «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО − том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности НФО размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. НФО осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, так как при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляет не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется НФО не реже одного раза в месяц. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы, начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. НФО должна формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании, не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS 9). Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ в сумме фактических затрат на их приобретение
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у НФО не было финансовых обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. В составе финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, Общество отражает прочие привлеченные средства (арендные обязательства) и кредиторскую задолженность.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерском балансе отражается их чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное 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)	НФО не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	НФО учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. 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 (Ста тысяч) рублей (с учетом НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 (Одного) года.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	НП
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются самостоятельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, то есть в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; транспортные средства 3-10 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет.
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 НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 (Двенадцать) месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы, первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения), лицензии, прочие НМА.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активы учитываются 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	НП

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: - срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над материальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным 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. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: программное обеспечение 3-7 лет, лицензии 2-5 лет, прочие 1-15 лет.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.
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 вознаграждений работниками возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных НФО указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам НФО одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники осуществляли свои трудовые функции.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У НФО отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У НФО отсутствуют вознаграждения работникам по окончанию трудовой деятельности.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании последней доступной статистики Центрального Банка, собранной по процентным ставкам по кредитам в той же валюте и на тот же срок. В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
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	Не используется
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	НП
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения платежа по договору аренды. Обязательство по договору аренды переоценивается Компанией – арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам Компании – арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).
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	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретения.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)37, ОСБУ и учетной политикой НФО.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является её справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент принятия работы (оказания услуг), определенную условиями договора (в том числе как день уплаты) или подтвержденную иными первичными учетными документами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае исполнения обязательств Обществом.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях. Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	НП
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ 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 РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, девять месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, 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 РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, девять 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. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	2	2	121	121
2	Итого	2	2	121	121
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 у НФО были остатки денежных средств в одной кредитной организации - ПАО СБЕРБАНК (на 31.12.2024 в одной кредитной организации - ПАО СБЕРБАНК). По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 22.05.2025 ПАО СБЕРБАНК присвоен Кредитный рейтинг по национальной шкале – «ААА (RU)», прогноз по рейтингу Стабильный. Средства в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.			

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2	121
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	63 000	58 000
3	Итого	63 002	58 121
4	Текстовое пояснение	В отчетном и сопоставимом периодах не имели место инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.	

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	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 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:	63 440	63 440	58 238	58 238
2	Итого	63 440	63 440	58 238	58 238
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 у НФО депозит в одной кредитной организации – ПАО СБЕРБАНК (на 31.12.2024 в одной кредитной организации - ПАО СБЕРБАНК). По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 22.05.2025 ПАО СБЕРБАНК присвоен Кредитный рейтинг по национальной шкале – «ААА (RU)», прогноз по рейтингу Стабильный. Средства в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок. В связи с этим согласно учетной политике и «Методики расчета ожидаемых потерь по кредитному риску» НФО в отчетном периоде не формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.			

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	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 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:	12,75-19,00 %	До 90 дней	15,90-20,40 %	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 31 декабря 2025 г.			на 31 декабря 2024 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	Прочие выданные займы	1 732	(87)	1 646	1 566	1 566
2	Итого	1 732	(87)	1 646	1 566	1 566
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. у НФО имеется займ, выданный сотруднику. Просроченная задолженность по займу отсутствует. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по займу сформирован в соответствии с «Методикой расчета ожидаемых потерь по кредитному риску».				

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	2,370	2,370	2,370	2,370
2	Итого	2,370	2,370	2,370	2,370
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность клиентов в размере 2 370,00 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 2 370,00 тыс.руб.) включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. По состоянию на 31.12.2025 клиентская дебиторская задолженность в разрезе ПИФ, находящихся под управлением НФО: ЗПИФ комбинированный "Авангард-Д" - 540 тыс.руб. (22,8% от общей суммы дебиторской задолженности клиентов), ЗПИФ комбинированный "Мегаполис-Д" - 650 тыс.руб. (27,5%), ЗПИФ комбинированный "Потенциал" - 40 тыс.руб. (1,7%), ЗПИФ комбинированный «Массив» - 70 тыс.руб. (2,9%), ЗПИФ комбинированный «Мой город» - 450 тыс.руб. (19,0%), ЗПИФ комбинированный «Уральский край» - 480 тыс.руб. (20,3%), ЗПИФ комбинированный «Достояние-Д» - 70 тыс.руб. (2,9%), ЗПИФ комбинированный «Альянс-ДМ» - 70 тыс.руб. (2,9%). Вся дебиторская задолженность клиентов текущая, со сроком погашения в январе 2026.			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	124	124
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,372	1,372
3	накопленная амортизация	(1 248)	(1 248)
4	Амортизация	(113)	(113)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	10	10
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,372	1,372
7	накопленная амортизация	(1 361)	(1 361)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	10	10
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,372	1,372
10	накопленная амортизация	(1 361)	(1 361)
11	Амортизация	(9)	(9)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	2	2
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1,372	1,372
14	накопленная амортизация	(1 370)	(1 370)
15	Текстовое пояснение	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами. У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования. У НФО отсутствуют объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объекты нематериальных активов, переданные организацией в залог, на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты нематериальных активов, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости.	

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	397	-	-	397
3	накопленная амортизация	(397)	-	-	(397)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	397	-	-	397
6	накопленная амортизация	(397)	-	-	(397)
7	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	397	-	-	397
9	накопленная амортизация	(397)	-	-	(397)
10	Поступление	-	-	3,572	3,572
11	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	3,572	(3 572)	-
12	Амортизация	-	(448)	-	(448)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	3,124	-	3,124
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	397	3,572	-	3,969
15	накопленная амортизация	(397)	(448)	-	(845)
16	Текстовое пояснение	В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31.12.2025 составляет 3 124 тыс.руб. (на 31.12.2024: 0 тыс. руб.). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в Примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства". Информация по прочим условиям договора аренды представлена в Примечании "Аренда". У НФО отсутствуют объекты основных средств, пригодные для использования, но неиспользуемые на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты основных средств, предоставленные организацией за плату во временное пользование, на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объекты основных средств, переданные организацией в залог, на отчетную дату. У НФО отсутствуют объекты основных средств, отражаемые в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости.			

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	755	755	637	637
2	Итого	755	755	637	637
3	Текстовое пояснение	У НФО отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. У НФО отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.			

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

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.
1	2	3
1	Обязательства по аренде	3,267
2	Итого	3,267
3	Текстовое пояснение	На 31.12.2025 обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам. Информация по обязательствам по аренде раскрывается в Примечании "Аренда".

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	17,12	10.02.2030

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	105	54
2	Прочее	367	252
3	Итого	473	305

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 369	3 132
2	Расчеты по социальному страхованию	1 009	920
3	Итого	4 378	4 052

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Бенефициарными владельцами Общества являются: Ананьев Валерий Михайлович с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей, Кузнецов Павел Аркадьевич с долей владения в размере 50% уставного капитала/50% голосующих долей
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не менялась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	НП
4	Информация о распределении прибыли	НП
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	НП

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом НФО имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. На отчетную дату управляющая компания сформировала необходимый и достаточный для соблюдения установленных требований капитал.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года НФО соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств НФО, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2025 г. должен составлять не менее 24 068 тыс.руб. На 31.12.2025 г. величина собственных средств НФО составляет 58 738 тыс.руб. Руководство НФО планирует и в дальнейшем надлежащим образом исполнять принятые на себя обязательства.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	НП

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 174	9 122
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 008	8 970
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	166	152
4	Итого	10 174	9 122

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 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	30 330	27 670
2	Итого	30 330	27 670
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	30 330	27 670

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	15 468	15 820
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 930	3 339
3	Итого	18 398	19 159
4	Текстовое пояснение	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2025 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.	

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	459	177
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 723	-
3	Итого	2 182	177

Примечание 20. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	328
2	Итого	328

Примечание 21. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 348	2 796
2	Амортизация основных средств	448	-
3	Амортизация нематериальных активов	9	113
4	Расходы по аренде	445	995
5	Расходы по страхованию	334	270
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 291	1 393
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	85
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	220	1
9	Прочее	5 176	1 010
10	Итого	11 338	6 664
11	Текстовое пояснение	В составе общих и административных расходов учтены расходы на проведение аудиторской проверки за 2025 год в сумме 290 тыс.руб. В составе прочих общих и административных расходов учтены в том числе: членские взносы в СРО в сумме 288 тыс.руб, взносы в Ассоциацию «Управление строительства «АСК» в сумме 280 тыс.руб., уплата неустойки и возмещение убытков, возникших в результате неисполнения обязательств по договорам, заключенным управляющей компанией в качестве доверительного управляющего ПИФ в сумме 3 558 тыс.руб., расходы по списанию стоимости запасов в сумме 688 тыс.руб.	

Примечание 22. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.
1	2	3
1	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	28
2	Итого	28
3	Текстовое пояснение	В составе прочих доходов - возмещение убытков, связанных с устранением строительных недостатков по имуществу, составляющему активы паевых фондов, находящихся под управлением Общества.

Примечание 23. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество получает по договору аренды нежилые помещения по адресу: г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39 во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности на 11 месяцев с последующим заключением дополнительного соглашения на продление срока аренды ежегодно. Договор классифицируется как долгосрочная аренда.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений и особых условий нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	НП
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	НП

Примечание 23. Аренда

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	3 124
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 267

Примечание 23. Аренда

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.
1	2	3
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1,078
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1,078
3	Итого	1,078
4	Текстовое пояснение	Общество арендует офисные помещения по договору краткосрочной аренды. Каждые 11 месяцев заключается новый договор аренды на сопоставимых условиях. Общество классифицирует эти договоры как долгосрочный договор аренды, так как имеет намерение остаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие 5 лет. По данному договору с 01.02.2025 был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей).

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	3 091	2 278
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(67)	(53)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	3 024	2 226
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 024	2 226

Примечание 24. Налог на прибыль

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 199	10 791
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 050	2 158
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	974	67
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	981	67
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 024	2 226

Примечание 24. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Арендные обязательства	36	36	-	-
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	73	10	-	63
3	Резервы по займам выданным	22	22	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	130	67	-	63
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	130	67	-	63
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	130	67	-	63
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	130	67	-	63

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 2025 г.

Прекращенная деятельность

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Прочее	-	-	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Прочее	-	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	63	53	-	10
2	Общая сумма отложенного налогового актива	63	53	-	10
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	63	53	-	10
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	63	53	-	10
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	63	53	-	10

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 2024 г.

Прекращенная деятельность

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Прочее	-	-	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Прочее	-	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-

Примечание 25. Сегментный анализ

Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	8 199	10 791
2	итого результат отчетных сегментов	8 199	10 791

Примечание 25. Сегментный анализ

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	72 109	63 173
2	итого активов по отчетным сегментам	72 109	63 173
3	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	8 118	4 357
4	итого обязательств по отчетным сегментам	8 118	4 357

Примечание 25. Сегментный анализ

Информация о степени зависимости от основных клиентов

Таблица 25.4

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
		Выручка от оказания услуг по доверительному управлению ПИФ	итого	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению ПИФ	итого
1	2	3	4	5	6
1	ЗПИФ комбинированный "Авангард-Д"	6 480	6 480	6 480	6 480
2	ЗПИФ комбинированный "Мегаполис-Д"	7 800	7 800	7 800	7 800
3	ЗПИФ комбинированный "Мой город"	5 400	5 400	5 400	5 400
4	ЗПИФ комбинированный "Уральский край"	5 760	5 760	5 760	5 760
5	Итого доходов	25 440	25 440	25 440	25 440

Примечание 26. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество определяет порядок формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с требованиями МСФО 9 "Финансовые инструменты" на основании утвержденной "Методики расчета ожидаемых потерь по кредитному риску". Под расчетом ожидаемых потерь понимается оценка ожидаемых потерь, которые могут быть понесены на горизонте один год по соответствующей стоимости под риском дефолта. Методикой расчета ожидаемых потерь по кредитному риску определены уровни вероятности дефолта в зависимости от установленного кредитного рейтинга, а также определены уровни потерь при дефолте в зависимости от типов финансовых инструментов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	На ежегодной основе Общество проводит идентификацию и оценку существенности рисков, присущих деятельности Общества, в соответствии с Регламентом управления рисками Общества, по результатам которого утверждается Реестр рисков Общества, содержащий список рисков, которые присущи деятельности Общества и признаны существенными для деятельности Общества. В соответствии с последней процедурой идентификации рисков «кредитный риск» признан для Общества низким. Источником кредитного риска для Общества являются следующие операции: дебиторская задолженность по займам выданным.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт – невозможность выполнения заемщиком своих обязательств, что приводит к банкротству заемщика. Дефолт означает для Общества наивысшую степень кредитного риска.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Балансовая стоимость финансового актива должна быть уменьшена в случае, если у общества нет обоснованных ожиданий возврата стоимости финансового актива или его части: финансовый актив перестает быть предметом процедуры принудительного взыскания, а все меры по уменьшению экономических потерь были предприняты.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются по группам кредитного качества в соответствии с кредитным рейтингом.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При оценке ожидаемых кредитных потерь величина средств, подверженных кредитному риску, определяется как сумма текущей оценки актива и прогнозных значений будущих потоков платежей по активу (исходя из известных условий по ожидаемым денежным потокам по активу). Определяя кредитный рейтинг контрагента как уровень вероятности неисполнения контрагентом своих кредитных обязательств (т.е. вероятность дефолта), Общество анализирует рейтинги АКРА, а также использует прогнозную информацию, включая макроэкономические данные (как по стране в целом, так и по отрасли, рынку).

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	В соответствии с требованиями МСФО 9 «Финансовые инструменты» Общество применяет модель кредитных потерь для целей резервирования финансовых инструментов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов с учетом информации о прошедших событиях, текущих условиях, а также обоснованных прогнозов будущих событий и экономических условий. Объем ожидаемых кредитных потерь, признаваемый как резерв под обесценение, зависит от степени ухудшения кредитного качества с момента первоначального признания финансового инструмента. В рамках общего подхода резерв под обесценение формируется на основе: - ожидаемых кредитных потерь в течение года – для финансовых инструментов без признаков существенного ухудшения кредитного качества с момента первоначального признания; - ожидаемых кредитных потерь в течение всего срока жизни – для финансовых инструментов, по которым было выявлено существенное увеличение кредитного риска. Факторы, свидетельствующие о существенном увеличении кредитного риска до дефолта, включают в себя: - значительные финансовые затруднения заемщика или кредитора по обязательству; - нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа по договору; - предоставление уступки заемщику, связанной с финансовыми затруднениями заемщика, которая не была бы предоставлена в ином случае; - появление признаков банкротства заемщика/кредитора;- иные события в соответствии с МСФО 9 «Финансовые инструменты».
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствуют
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют такие финансовые инструменты
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствуют
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствуют

Примечание 26. 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 31 декабря 2025 г.

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	2	-
2	расчетные счета	2	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63 440	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	63 440	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 646
6	прочие выданные займы	-	1 646
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 370
8	дебиторская задолженность клиентов	-	2 370
9	Итого	63 442	4 016
10	Текстовое пояснение	В соответствии с "Методикой расчета ожидаемых потерь по кредитному риску" Рейтинг А Общества включает: рейтинги агентств АКРА/Эксперт РА в диапазоне ААА – А(-), финансовые инструменты органов власти Российской Федерации	В соответствии с "Методикой расчета ожидаемых потерь по кредитному риску" Без рейтинга Общества включает активы, не имеющие рейтинга, а также отозванные рейтинги агентств АКРА/Эксперт РА

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	121	-
2	расчетные счета	121	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 238	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 566
6	прочие выданные займы	-	1 566
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 370
8	дебиторская задолженность клиентов	-	2 370
9	Итого	58 359	3 936
10	Текстовое пояснение	В соответствии с "Методикой расчета ожидаемых потерь по кредитному риску" Рейтинг А Общества включает: рейтинги агентств АКРА/Эксперт РА в диапазоне ААА – А(-), финансовые инструменты органов власти Российской Федерации	В соответствии с "Методикой расчета ожидаемых потерь по кредитному риску" Без рейтинга Общества включает активы, не имеющие рейтинга, а также отозванные рейтинги агентств АКРА/Эксперт РА

Примечание 26. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	2	2
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 456	67 456
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	63 440	63 440
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 646	1 646
5	дебиторская задолженность	2 370	2 370
6	Итого активов	67 458	67 458
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 740	3 740
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 267	3 267
9	кредиторская задолженность	473	473
10	Итого обязательств	3 740	3 740
11	Чистая балансовая позиция	63 718	63 718

Географический анализ финансовых активов и обязательств финансовой организации

на 1 января 2025 г.

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	121	121
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 175	62 175
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	58 238
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 566	1 566
5	дебиторская задолженность	2 370	2 370
6	Итого активов	62 296	62 296
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	305
8	кредиторская задолженность	305	305
9	Итого обязательств	305	305
10	Чистая балансовая позиция	61 991	61 991

Примечание 26. Управление рисками

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

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	744	814	1 086	1 086	1 086	181	4 997
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	271	814	1 086	1 086	1 086	181	4 524
3	обязательства по аренде	271	814	1 086	1 086	1 086	181	4 524
4	кредиторская задолженность, в том числе:	473	-	-	-	-	-	473
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	105	-	-	-	-	-	105
6	прочее	367	-	-	-	-	-	367
7	Итого обязательств	744	814	1 086	1 086	1 086	181	4 997

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
на 1 января 2025 г.

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	305
2	кредиторская задолженность, в том числе:	305	305

3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	54
4	прочее	252	252
5	Итого обязательств	305	305

Примечание 26. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	2	-	-	-	-	-	2
2	расчетные счета	2	-	-	-	-	-	2
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 810	-	1 646	-	-	-	67 456
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	63 440	-	-	-	-	-	63 440
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	63 440	-	-	-	-	-	63 440
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 646	-	-	-	1 646
7	прочее	-	-	1 646	-	-	-	1 646
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 370	-	-	-	-	-	2 370
9	дебиторская задолженность клиентов	2 370	-	-	-	-	-	2 370
10	Итого активов	65 812	-	1 646	-	-	-	67 458
Раздел II. Обязательства								
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	473	567	716	834	974	176	3 740
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	567	716	834	974	176	3 267
13	обязательства по аренде	-	567	716	834	974	176	3 267
14	кредиторская задолженность, в том числе:	473	-	-	-	-	-	473

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	10
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	105	-	-	-	-	-	105
16	прочее	367	-	-	-	-	-	367
17	Итого обязательств	473	567	716	834	974	176	3 740
18	Итого разрыв ликвидности	65 340	(567)	930	(834)	(974)	(176)	63 718

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2025 г.

Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	121	-	121
2	расчетные счета	121	-	121
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 608	1 566	62 175
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 238	-	58 238
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	-	58 238
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	1 566	1 566
7	прочие выданные займы	-	1 566	1 566
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 370	-	2 370
9	дебиторская задолженность клиентов	2 370	-	2 370
10	Итого активов	60 729	1 566	62 296
Раздел II. Обязательства				

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	6	10
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	-	305
12	кредиторская задолженность, в том числе:	305	-	305
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	-	54
14	прочее	252	-	252
15	Итого обязательств	305	-	305
16	Итого разрыв ликвидности	60 424	1 566	61 991

Примечание 26. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	2	2
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 456	67 456
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	63 440	63 440
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 646	1 646
5	дебиторская задолженность	2 370	2 370
6	Итого активов	67 458	67 458
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 740	3 740
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 267	3 267
9	кредиторская задолженность	473	473
10	Итого обязательств	3 740	3 740
11	Чистая балансовая позиция	63 718	63 718

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 1 января 2025 г.

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	121	121

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 175	62 175
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 238	58 238
4	займы выданные и прочие размещенные средства	1 566	1 566
5	дебиторская задолженность	2 370	2 370
6	Итого активов	62 296	62 296
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	305	305
8	кредиторская задолженность	305	305
9	Итого обязательств	305	305
10	Чистая балансовая позиция	61 991	61 991

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 300	1 300
2	дебиторская задолженность	-	1 300	1 300
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 169	-	1 169
4	кредиторская задолженность	1 169	-	1 169
5	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу относится директор Общества. В составе финансовых обязательств ключевому управленческому персоналу отражены начисленные обязательства по отпускам К прочим связанным сторонам относятся ПИФы, находящиеся под управлением Общества. В составе дебиторской задолженности отражена задолженность по вознаграждению за доверительное управление ПИФами, находящимися под управлением Общества		

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

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 300	1 300
2	дебиторская задолженность	-	1 300	1 300
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	871	-	871
4	кредиторская задолженность	871	-	871
5	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу относится директор Общества. В составе финансовых обязательств ключевому управленческому персоналу отражены начисленные обязательства по отпускам К прочим связанным сторонам относятся ПИФы, находящиеся под управлением Общества. В составе дебиторской задолженности отражена задолженность по вознаграждению за доверительное управление ПИФами, находящимися под управлением Общества		

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	17 560	17 560
2	Расходы на персонал	2 539	-	2 539

-

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	15 600	15 600
2	Расходы на персонал	2 579	-	2 579

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 539	2 579
2	Итого	2 539	2 579
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу относится директор НФО. Краткосрочное вознаграждение включает заработную плату согласно условиям трудового договора, начисленные обязательства по отпуску, налоговые обязательства по зарплате и премиальные выплаты. НФО не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.	

Примечание 28. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило. Событий, требующих корректировки в отчетности, после окончания отчетного периода нет.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	НП