Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	82538396	1077759683880	7725616128

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "ДЖИ ПИ АЙ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2, корпус 1, помещение 4/10
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	567	273
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 338	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 338	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		69 085	29 020
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	57 209	22 416
6	дебиторская задолженность	12	11 876	6 604
7	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	995	1 230
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 654	799
9	Отложенные налоговые активы	48	3 208	783
10	Прочие активы	20	14 275	7 806
11	Итого активов		101 121	39 912
	Раздел II. Обязательства			
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 158	31
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 036	0
14	кредиторская задолженность	26	1 122	31
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 653	0
16	Отложенные налоговые обязательства	48	2 480	0
17	Резервы – оценочные обязательства	28	0	305
18	Прочие обязательства	29	4 364	1 286
19	Итого обязательств		20 655	1 622
	Раздел III. Капитал			
20	Уставный капитал	30	30 000	30 000
21	Добавочный капитал	30	123 458	13 948
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(72 991)	(5 658)
23	Итого капитала		80 467	38 290
24	Итого капитала и обязательств		101 121	39 912

Генеральный директор А.Н. Чугунов
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

г.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	82538396	1077759683880	7725616128

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "ДЖИ ПИ АЙ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2, корпус 1, помещение 4/10
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 642	4 066	1 264	979
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(355)	0	(129)	0
3	процентные доходы	34	2 999	4 066	1 394	979
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(2)	0	(1)	0
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	81 953	45 226	43 935	15 986
6	Расходы на персонал	41	(39 325)	(38 127)	(13 628)	(10 913)
7	Прямые операционные расходы	42	(1 037)	(1 061)	(763)	(68)
8	Процентные расходы	43	(316)	0	(316)	0
9	Общие и административные расходы	45	(103 934)	(27 291)	(6 488)	(7 011)
10	Прочие доходы	46	343	885	300	0
11	Прочие расходы	46	0	(399)	0	(322)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		(59 673)	(16 701)	24 305	(1 349)
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	(7 660)	558	(6 364)	0
14	текущий налог на прибыль	48	(7 604)	0	(6 568)	0
15	отложенный налог на прибыль	48	(56)	558	204	0
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(67 333)	(16 143)	17 941	(1 349)
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
17	Итого совокупного дохода (расхода)		(67 333)	(16 143)	17 941	(1 349)

Генеральный директор А.Н. Чугунов
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

_____ г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	82538396	1077759683880	7725616128

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "ДЖИ ПИ АЙ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2, корпус 1, помещение 4/10
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 1 января 2025 г.		30 000	9 453	0	0	9 699	49 152
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		30 000	9 453	0	0	9 699	49 152
3	Остаток на 1 января 2025 г.		30 000	9 453	0	0	9 699	49 152
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	(16 143)	(16 143)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		0	4 495	0	0	0	4 495
6	Остаток на 30 сентября 2025 г.		30 000	13 948	0	0	(6 444)	37 504
7	Остаток на 1 января 2026 г.		30 000	13 948	0	0	(5 658)	38 290
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		30 000	13 948	0	0	(5 658)	38 290
9	Остаток на 1 января 2026 г.		30 000	13 948	0	0	(5 658)	38 290
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	(67 333)	(67 333)
11	Выпуск акций (вклады участников общества)		0	109 510	0	0	0	109 510
12	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		30 000	123 458	0	0	(72 991)	80 467

Генеральный директор — А.Н. Чугунов
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

_____ г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	82538396	1077759683880	7725616128

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "ДЖИ ПИ АЙ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2, корпус 1, помещение 4/10
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		75 731	52 921
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 012)	(18 207)
3	Проценты полученные		2 431	4 007
4	Проценты уплаченные		(316)	0
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(35 884)	(38 202)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(99 906)	(12 052)
7	Уплаченный налог на прибыль		(360)	0
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(10 501)	3 318
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(69 816)	(8 215)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		0	346
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		237 390	196 320
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(271 790)	(187 550)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(34 400)	9 116
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
14	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	1 700
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 480)	(1 700)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 480)	0
17	Прочие поступления от финансовой деятельности		105 990	0
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		104 510	0
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		294	901
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	273	448
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	567	1 349

Генеральный директор А.Н. Чугунов
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

г.

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)	№21-000-1-00935 от 19.10.2012
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 127015, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БУТЫРСКИЙ, УЛ НОВОДМИТРОВСКАЯ, Д. 2, К. 1, ПОМЕЩ. 4/10
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Харитонов Александр Владимирович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2026 - 19 человек, на 30.09.2026 - 24 человек

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	ООО "УК "ДЖИ ПИ АЙ" (далее - Общество) осуществляет свою деятельность на территории РФ. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики РФ, так и с общим состоянием мировой экономики. Рынки развивающихся стран, таких как РФ, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В текущих условиях Общество исполняет обязательства перед клиентами в полном объёме. Руководство оценивает влияние внешних факторов и не выявило существенной неопределённости, способной вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Руководство мониторит ситуацию и при необходимости принимает меры по поддержанию устойчивости. Фактические результаты могут отличаться от текущих оценок.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными актами Банка России, с учётом МСФО и разъяснений к ним, признанных в РФ, по формам раскрытия, установленным Положением Банка России № 843 П от 02.10.2024, на основе учётной политики Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не проводилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет
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	Нет

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценки. Оценки основаны на информации, доступной на отчетную дату, и пересматриваются при изменении обстоятельств.
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	Оценка справедливой стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Последующая оценка финансовых активов и обязательств осуществляется в зависимости от бизнес-модели, в которую Общество классифицирует вышеуказанный актив или обязательство в соответствии с IFRS 9: по амортизированной стоимости (финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков). Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки и при необходимости корректирует его.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональная валюта и валюта представления отчетности — рубль. Операции в иностранной валюте отражаются по курсу Банка России на дату операции; на отчетную дату монетарные статьи пересчитываются по курсу Банка России, курсовые разницы признаются в прибыли/убытке.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2026 год актуализирована в связи с вступлением в силу с 01.01.2026г. Указаний Банка России от 31.03.2025 N 7027-У, от 31.03.2025 N 7025-У, от 10.10.2025 N 7210-У, от 10.10.2025 N 7208-У, от 10.10.2025 N 7209-У, 31.03.2025 N 7026-У, 30.06.2025 N 7115-У, 30.06.2025 N 7117-У, 02.10.2024 N 6889-У, 30.06.2025 N 7118-У, 10.10.2025 N 7206-У Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П.
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	С 01.01.2026 ОСБУ утратили силу и заменены Указаниями Банка России о порядке отражения операций и раскрытия информации. Существенного изменения подходов не ожидается: методология сохраняет ориентацию на принципы МСФО; учётная политика актуализирована в части ссылок и формулировок.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Для целей отчетности о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе, деньги на расчетных счетах и деньги, переданные брокерам для осуществления операций на рынке ценных бумаг.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании договор банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Ставка признается нерыночной при отклонении от среднерыночной более чем на 10% (если в результате оценки рисков, присущих данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки, не будет признано иное). Амортизированная стоимость договора банковского вклада и брокерского счета оценивается с учетом резерва под ожидаемый кредитный убыток.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости при бизнес модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI теста. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (для активов не FVPL — с учетом затрат по сделке); последующая — амортизированная стоимость. Процентный доход определяется методом эффективной ставки; линейный метод допускается, если разница по результату несущественна (≤5%). в соответствии с Методическими рекомендациями "О порядке расчета амортизированной стоимости финансовых активов и финансовых обязательств с применением метода эффективной ставки процента" (Письмо Банка России от 27.04.2010 N 59-Т).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признаются в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующих прочих активов при наличии признаков обесценения. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала устанавливается календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня временного интервала, суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат), приходящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету соответствующих доходов и расходов.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.Амортизированная стоимость пересчитывается не реже одного раза в квартала, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансового актива и обязательства производится только при наличии юридически защищенного права на зачет и намерения осуществить расчеты на нетто основе либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество после первоначального признания учитывается по модели по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендных платежей и/или прироста стоимости. Объект признается инвестиционным, если денежные потоки по нему в основном независимы; при смешанном использовании допускается незначительная доля (до 10%) для собственных нужд.
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	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Признание и первоначальная оценка. Общество признает основное средство в составе активов, когда: существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным активом будущие экономические выгоды; себестоимость данного актива может быть надежно оценена и составляет не менее 100 000 руб. Требования данного критерия удовлетворяются в случае возможности определения первоначальной стоимости объекта. В момент первоначального признания Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости, если Учетной политикой не определено иное. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, полученного безвозмездно или выявленного при инвентаризации, признается его справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью основного средства, полученного по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Общество имеет возможность надежно ее определить. Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не переоценивается.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Ликвидационная стоимость определяется по стоимости материалов, остающихся после выбытия за вычетом предполагаемых затрат, которые могут возникнуть в связи с выбытием объекта. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 5 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА признаются при наличии контроля и ожидаемых экономических выгод, сроке использования более 12 месяцев и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 150 000 руб. Объекты ниже лимита признаются единовременно в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА первоначально оцениваются по фактическим затратам (цена приобретения и прямые затраты на доведение до состояния готовности). После признания применяется модель учета по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не переоцениваются.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество тестирует на обесценение нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования ежегодно.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	СПИ НМА определяется на дату готовности к использованию исходя из срока прав и ожидаемого периода получения выгод; не превышает срок деятельности Общества. Амортизация НМА с конечным СПИ — линейным методом с даты готовности к использованию до выбытия/перевода в ДАПП; начисление не приостанавливается
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на исследования признаются расходами периода. Затраты на разработку капитализируются в составе НМА при выполнении критериев (тех. осуществимость, намерение завершить, наличие ресурсов, ожидаемые выгоды и надежная оценка затрат). Затраты на обучение персонала не капитализируются.
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	Краткосрочные вознаграждения работникам признаются ежемесячно по начислению (обязательство и расход). Премии признаются при наличии обязанности и возможности надежной оценки по внутренним документам. Страховые взносы признаются одновременно с соответствующими выплатами. Общество признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков, Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков ежемесячно в размере 8% от суммы начислений по оплате труда и исчисленных страховых взносов. На 31 декабря зачитываются данные, которые получаются при сравнении начисленных оценочных обязательств с окончательным расчетом за год согласно проведенной инвентаризации по каждому сотруднику, на основании метода МСФО, как более точного. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы отсутстствуют.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Пенсионные планы отсутстствуют.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности отсутствуют.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды (арендатор) на дату начала аренды признаются актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей (ставка по договору, а при невозможности — ставка дополнительных заимствований). Актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения; амортизация — линейная. Обязательство увеличивается на проценты и уменьшается на фактические платежи.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает право пользования и обязательство по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов (справедливая стоимость нового актива ≤ 300 000 руб.). Платежи по таким договорам признаются расходами периода.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При её отсутствии используется ставка дополнительных заимствований по кредитам сопоставимого срока, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от индексов/ставок, отсутствуют. Платежи за коммунальные услуги признаются расходами по мере потребления.

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	Активы выбывающих групп отсутствуют.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются при переходе рисков и выгод. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены. Каждая закупаемая партия канцтоваров и хозтоваров, которая не имеют существенного значения в суммовом значении, а также имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) - приходуется на основе первичного документа на счет 61008 в разрезе категорий, как единицы учета и единовременно списывается в расход при передаче (п. 137, п. 168 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства (резервы) признаются при наличии текущего обязательства, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. Оценка — наилучшая расчетная (с учетом суждения и доступных данных); пересмотр - ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при возникновении договорного обязательства; первоначальная оценка — фактическая (как правило, справедливая) стоимость, последующая — амортизированная стоимость. Прекращение признания — при исполнении либо ином прекращении обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой взнос учредителей (участников) и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов с учетом пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля. На дату принятия решения о вкладе в имущество общества у учредителя (участника) возникает обязательство по внесению денежного вклада и соответствующая задолженность учредителя (участника) перед обществом, которую на указанную дату отражается в бухгалтерском учете в качестве дебиторской задолженность учредителя (участника) общества по вкладу уставный и добавочный капитал. Денежные средства, перечисленные в качестве вклада в имущество Общества от учредителей (участников), отражаются как погашение дебиторской задолженности учредителя (участника) Общества. Уставный капитал Общества признается по номинальной стоимости долей.

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Операции с собственными долевыми инструментами не формируют прибыль/убыток; выплаченное/полученное возмещение отражается непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги признаются по временным разницам на последний календарный день каждого отчетного квартала с применением ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, которые подлежат применению на дату реализации актива или погашения обязательства.. ОНО отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на последний календарный день каждого месяца. ОНА признаются в отношении вычитаемых временных разниц в той мере, в которой является вероятным наличие налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу. Непризнанные ОНА пересматриваются на последний календарный день каждого отчетного квартала. По инвестициям в дочерние/зависимые общества ОНО/ОНА признаются лишь в части, по которой ожидается восстановление временных разниц и отсутствует контроль сроков их восстановления
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Нет объектов учета.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	7	0	7
2	Расчетные счета	567	0	567	267	0	267
3	Итого	567	0	567	273	0	273
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2025: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 567 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 273 тыс. руб.). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 и на 31.12.2025 отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	567	273
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	567	273

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	3 338	0
2	Итого	3 338	0

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 338	0
2	Правительства Российской Федерации	3 338	0
3	Итого	3 338	0

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	57 211	(2)	57 209	22 417	0	22 416
2	Итого	57 211	(2)	57 209	22 417	0	22 416
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2025 года: остатки были в 1 кредитной организации). Совокупная сумма остатков составила 57 211 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 22 416 тыс. руб.). Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 и на 31.12.2025 года отсутствуют.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	0	0	0	0	2
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	0	0	0	0	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	2	0	0	0	0	2
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	0	0	0	0	2

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		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:	руб.: 13,70% - 13,90%	02.10.2026 - 14.12.2026	руб.: 14,20% - 14,50%	12.01.2026 - 15.01.2026

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	11 876	0	11 876	6 604	0	6 604
2	Итого	11 876	0	11 876	6 604	0	6 604
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 11 876 тыс. руб. (на 31.12.2025 г.: 6 604 тыс. руб.).					

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0	1 230	0	0	0	0	1 230
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	1 250	0	0	0	0	1 250
3	накопленная амортизация	0	0	(20)	0	0	0	0	(20)
4	Амортизация	0	0	(234)	0	0	0	0	(234)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	0	0	995	0	0	0	0	995
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	1 250	0	0	0	0	1 250
7	накопленная амортизация	0	0	(255)	0	0	0	0	(255)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	1 069	0	0	3 147	0	0	0	0	4 216
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 368	0	0	9 454	0	7 452	0	0	19 274
3	накопленная амортизация	0	(1 299)	0	0	(6 307)	0	(7 452)	0	0	(15 058)
4	Поступление	0	305	0	0	0	0	0	0	0	305
5	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(3 147)	0	0	0	0	(3 147)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(212)	0	0	(9 454)	0	(7 452)	0	0	(17 118)
7	накопленная амортизация	0	212	0	0	6 307	0	7 452	0	0	13 971
8	Амортизация	0	(427)	0	0	0	0	0	0	0	(427)
9	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	0	946	0	0	0	0	0	0	0	946
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 461	0	0	0	0	0	0	0	2 461
11	накопленная амортизация	0	(1 514)	0	0	0	0	0	0	0	(1 514)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	799	0	0	0	0	0	0	0	799
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 461	0	0	0	0	0	0	0	2 461
14	накопленная амортизация	0	(1 661)	0	0	0	0	0	0	0	(1 661)
15	Поступление	0	257	0	0	10 201	0	0	0	0	10 458
16	Амортизация	0	(329)	0	0	(1 275)	0	0	0	0	(1 604)
17	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	0	728	0	0	8 926	0	0	0	0	9 654
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 718	0	0	10 201	0	0	0	0	12 919
19	накопленная амортизация	0	(1 990)	0	0	(1 275)	0	0	0	0	(3 265)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	131	0	131
2	Расчеты с персоналом	50	0	50	124	0	124
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 848	0	1 848	2 804	0	2 804
4	Прочее	12 377	0	12 377	4 748	0	4 748
5	Итого	14 275	0	14 275	7 806	0	7 806

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	2 294	0	0	0	2 294
2	Признание в составе расходов	0	(2 294)	0	0	0	(2 294)
3	Поступление (создание)	0	68	104	0	0	172
4	Признание в составе расходов	0	(68)	(104)	0	0	(172)

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	9 036	0
2	Итого	9 036	0

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,22	31.05.2028		

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	1 122	31
2	Итого	1 122	31

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Резерв на аудит	Итого
1	2	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	305	610
2	Использование резервов	(263)	(525)
3	Восстановление неиспользованных резервов	(43)	(85)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 413	987
2	Расчеты по социальному страхованию	1 605	298
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	346	0
4	Итого	4 364	1 286

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

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	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2026 года составляет 30 000 тысяч рублей. (на 31.12.2025 – 30 000 тысяч рублей).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	не изменялась
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	не корректировался
4	Информация о распределении прибыли	не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	не предусмотрены

Управление капиталом

Таблица 30.3

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 некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 9 месяцев 2026 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	не применимо

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(355)	0	0	(355)
2	ценные бумаги	0	(355)	0	0	(355)
3	Итого	0	(355)	0	0	(355)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 3 квартал 2026 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(129)	0	0	(129)
2	ценные бумаги	0	(129)	0	0	(129)
3	Итого	0	(129)	0	0	(129)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 999	4 066
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	173	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 636	3 869
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	196
5	прочее	189	1
6	Итого	2 999	4 066

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 394	979
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	129	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 150	979
4	прочее	115	0
5	Итого	1 394	979

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	78 553	45 226
2	Итого	78 553	45 226
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	3 400	0
4	Итого	3 400	0
5	Всего	81 953	45 226

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	40 535	15 986
2	Итого	40 535	15 986
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	3 400	0
4	Итого	3 400	0
5	Всего	43 935	15 986

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	30 658	32 727
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	8 552	5 400
3	Прочее	114	0
4	Итого	39 325	38 127

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 737	9 392
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 776	1 521
3	Прочее	114	0
4	Итого	13 628	10 913

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	25	180
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 012	881
3	Итого	1 037	1 061

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	25	0
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	738	68
3	Итого	763	68

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	316	0
2	Итого	316	0

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	316	0
2	Итого	316	0

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 299	2 678
2	Амортизация основных средств	1 604	427
3	Амортизация нематериальных активов	333	0
4	Расходы по аренде	3 094	5 375
5	Расходы на рекламу и маркетинг	91	0
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 715	3 057
7	Транспортные расходы	482	513
8	Расходы на служебные командировки	89	95
9	Неустойки (штрафы, пени)	89 283	12 050
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	139	230
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	184	209
12	Прочее	2 622	2 656
13	Итого	103 934	27 291

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 370	739
2	Амортизация основных средств	1 373	149
3	Амортизация нематериальных активов	78	0
4	Расходы по аренде	335	1 694
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	948	2 318
6	Транспортные расходы	244	158
7	Расходы на служебные командировки	81	36
8	Неустойки (штрафы, пени)	738	1 489
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	45	38
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	184	95
11	Прочее	1 091	295
12	Итого	6 488	7 011

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	43	10
2	Прочее	300	875
3	Итого	343	885

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	300	0
2	Итого	300	0

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	399
2	Итого	0	399

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	322
2	Итого	0	322

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 11 месяцев с возможностью пролонгации.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	использование только под офис
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Модификации не проводилось

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 30.09.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	8 926	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 036	0

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 856)	0
2	проценты уплаченные	(316)	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(2 388)	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(153)	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(1 480)	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(1 480)	0
7	Итого	(4 337)	0

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	7 604	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	56	(558)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	7 660	(558)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 660	(558)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	6 568	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(204)	0
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	6 364	0
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 364	0

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(59 673)	(16 701)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(14 918)	(4 175)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	22 587	3 618
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	22 587	3 618
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(9)	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 660	(558)

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 305	(1 349)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 076	(337)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	294	337
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	294	337
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(6)	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 364	0

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Депозиты	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87	87	0	0
3	Основные средства	62	29	0	33
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	799	759	0	40
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	0	(76)	0	76
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	2 259	2 259	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 208	3 059	0	149
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(634)	0	634
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 208	2 425	0	783
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы	(249)	(249)	0	0
11	Финансовая аренда (право пользования)	(2 231)	(2 231)	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 480)	(2 480)	0	0
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	728	(56)	0	783
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	728	(56)	0	783

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
		0	0	0	0
1	Прочее	38	0	0	38
2	Общая сумма отложенного налогового актива	38	0	0	38
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	558	558	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	595	558	0	38
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
		0	0	0	0
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	595	558	0	38
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	595	558	0	38