

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "P52 - Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ. П23

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

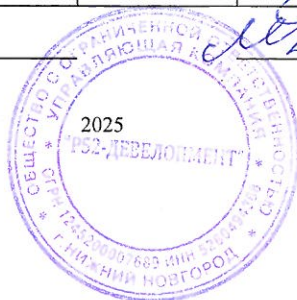
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	4 267	1 018	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 725	36 450	-
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 013	36 127	-
4	дебиторская задолженность	12	1 712	323	-
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	16 314	9 250	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 728	8 152	-
7	Прочие активы	20	582	19	-
8	Итого активов		57 617	54 889	-
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6	8 400	-
10	кредиторская задолженность	26	6	8 400	-
11	Резервы - оценочные обязательства	28	-	308	-
12	Прочие обязательства	29	2 286	89	-
13	Итого обязательств		2 292	8 797	-
Раздел III. Капитал					
14	Уставный капитал	30	55 200	45 000	-
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		125	1 092	-
16	Итого капитала		55 325	46 092	-
17	Итого капитала и обязательств		57 617	54 889	-

Директор
(должность)

Кондаков М. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))



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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "P52 - Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ. П23

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Сентябрь 2025г.	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2025г.	За Июль-Сентябрь 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 919	1 233	1 339	1 233
2	процентные доходы	34	3 919	1 233	1 339	1 233
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	16 956	-	7 263	-
4	Расходы на персонал	41	(18 505)	(338)	(9 209)	(174)
5	Прямые операционные расходы	42	(825)	-	(95)	-
6	Общие и административные расходы	45	(13 588)	(280)	(7 521)	(170)
7	Прочие доходы	46	11 093	-	4 405	-
8	Прочие расходы	46	(18)	-	(17)	-
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(967)	615	(3 835)	889
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		(967)	615	(3 835)	889
Раздел II. Прочий совокупный доход						
11	Итого совокупного дохода (расхода)		(967)	615	(3 835)	889

Директор
(должность)

(подпись)

Кондаков М. А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29

Октябрь

2025 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "PS2 - Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д. 117, помещ. П23

(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	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	615	615
2	Остаток на 30 сентября 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	615	615
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092	46 092
4	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092	46 092
5	Остаток на 31 декабря 2024 г.		45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092	46 092
6	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(967)	(967)
7	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	10 200	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	10 200
8	Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе:		58 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	55 325



Директор
(подпись) Кондаков М. А.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
22401373000	56739770	1245200007689	5260494368

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "P52 - Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

603006. Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ.

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Сентябрь 2025	Январь - Сентябрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		26 728	-
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 984)	(217)
3	Проценты полученные		4 033	846
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(16 092)	(303)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(38)	(3)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 341)	(19)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 306	304
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(8 391)	-
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(7 868)	(5 035)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(16 258)	(5 035)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		10 200	45 000
12	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		10 200	45 000
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 752)	40 269
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		37 018	-
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		34 267	40 269

Директор
(должность)

Кондаков М. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-011309
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	603006, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 117, помещ. П23
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар - Головкин Олег Владиславович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	18

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Управляющая компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализации инвестиционных проектов и стоимости.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализации инвестиционных проектов и стоимости. Оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным. Но руководство Управляющей компании уверено, что в текущей ситуации предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости деятельности и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам и не намерено ликвидировать компанию или прекратить ее операционную деятельность в обозримом будущем.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении финансовой отчетности Общество основывается на требованиях федерального законодательства, Отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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	Не применимо
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Общество пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением, в данной финансовой отчетности пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в учетную политику не вносились
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	В отчетном периоде отсутствуют
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Не применимо
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П от 01.08.2022 г. "Положение о плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения", Положения Банка России № 501-П от 05.11.2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей" и Положения Банка России № 494-П от 01.10.2015 г. "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях"
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в 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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в 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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в 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)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств, кроме групп «Земельные участки» и «Здания и сооружения» применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ учета ОС по группам "Земельные участки" и "Здания и сооружения" "по переоцененной стоимости". Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Затраты на создание (изготовление) и приобретение основных средств стоимостью менее 100 000 рублей некредитная финансовая организация признает в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Переносить всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств;

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока полезного использования этого объекта, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии, товарные знаки
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 по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе, временная нетрудоспособность); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание и другие аналогичные вознаграждения)
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Не применимо
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 применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Организация осуществляет оценку запасов по методу ФИФО (первым поступил - первым выбыл). Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин: - по себестоимости или по чистой цене продажи. Читая возможная цена продажи - расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета Организация оценивает запасы по чистой возможной цене продажи на конец отчетного года. Периодичность проведения их оценки в течение отчетного года установлена ежеквартально. Организация приняла решение не применять вышесказанное в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. при этом затраты, которые должны были включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены
----	--	--

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв-оценочное обязательство представляет собой существующее обязательство, возникающее из прошлых событий, для урегулирования которого представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Резерв- оценочное обязательство признается в качестве обязательства при допущении возможности получения надежной расчетной оценки. В бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - существует обязательство Общества ,вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, возникшее в результате прошлого события; - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности существования события, считается, что событие (наличие обязательства, выбытие ресурсов) принимается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Сумма резерва - оценочного обязательства, формируется исходя из оценки ожидаемых затрат и формирования гипотез развития неопределенности, формирование гипотез и расчетная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Профессиональное суждение основывается на следующих оценках вероятности оттока денежных средств: малая вероятность (0-30%); средняя вероятность - (30%-70%); высокая вероятность (70%-100%). При невозможности получить надежную расчетную оценку на основании профессионального суждения, что имеет место обязательство, Общество признает вместо резерва - оценочного обязательства условное обязательство
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторская задолженность со сроком погашения более года отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо наличие подтверждающих задолженность документов (например акт сверки расчетов, выписка из ЕГРЮЛ)

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Эмиссионный доход представляет собой положительную разницу при продаже долей выше номинала
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкуп долей Обществом осуществляется по цене предложения третьему лицу, если другие участники Общества не использовали свое имущественное право покупки доли или части доли участника Общества. В случае выхода участника из Общества его доля переходит к Обществу. Общество выплачивает действительную стоимость его доли в уставном капитале. Действительная стоимость доли участника Общества выплачивается за счет разницы между стоимостью чистых активов Общества и размером его уставного капитал
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не создается
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Не применимо
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы участникам не начислялись и не выплачивались
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	4 267	-	4 267	1 018	-	1 018
2	Итого	4 267	-	4 267	1 018	-	1 018

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 267	1 018
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	30 000	36 000
3	Итого	34 267	37 018

Примечание 10. 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 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	30 013	-	30 013	36 127	-	36 127
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
3	Итого	30 013	-	30 013	36 127	-	36 127

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 576	-	1 576	254	-	254
2	Прочее	136	-	136	69	-	69
3	Итого	1 712	-	1 712	323	-	323

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

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 2024 г., в том числе:	372	-	8 878	-	-	-	-	9 250
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	377	-	9 035	-	-	-	-	9 412
3	накопленная амортизация	(5)	-	(157)	-	-	-	-	(162)
4	Поступление	400	-	1 673	-	-	-	-	8 582
5	Амортизация	(94)	-	(1 423)	-	-	-	6 510	(1 517)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	677	-	9 128	-	-	-	-	16 314
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	776	-	10 708	-	-	-	6 510	17 993
8	накопленная амортизация	(99)	-	(1 580)	-	-	-	6 510	(1 679)

Таблица 18.1

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	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:	8 152	-	-	-	-	-	-	-	-	8 152
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 391	-	-	-	-	-	-	-	-	8 391
3	накопленная амортизация	(238)	-	-	-	-	-	-	-	-	(238)
4	Амортизация	(3 424)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 424)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	4 728	-	-	-	-	-	-	-	-	4 728
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 391	-	-	-	-	-	-	-	-	8 391
7	накопленная амортизация	(3 662)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 662)

Таблица 19.1

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	159	-	159	17	-	17
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	423	-	423	2	-	2
3	Итого	582	-	582	19	-	19

Примечание 20. Прочие активы

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)	-	3	-	-	-	3
2	Признание в составе расходов	-	(3)	-	-	-	(3)
3	Поступление (создание)	-	397	-	-	-	397
4	Признание в составе расходов	-	(397)	-	-	-	(397)

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Прочее	6	8 400
3	Итого	6	8 400

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	308	308
2	Использование резервов	-	-	-	(308)	(308)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 587	33
2	Расчеты по социальному страхованию	561	55
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	137	-
4	Итого	2 286	89

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 919	1 233
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	3 919	1 233
3	Итого	3 919	1 233

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 339	1 233
2	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 339	1 233
3	Итого	1 339	1 233

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 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	16 956	-
2	Итого	16 956	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	16 956	-

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 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	7 263	-
2	Итого	7 263	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	7 263	-

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	15 348	265
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 958	73
3	Прочее	200	-
4	Итого	18 505	338

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 41.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 645	138
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 436	36
3	Прочее	127	-
4	Итого	9 209	174

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	825	-
2	Итого	825	-

Примечание 42. Прямые операционные расходы

**Прямые операционные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 42.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	95	-
2	Итого	95	-

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	597	11
2	Амортизация основных средств	3 424	-
3	Амортизация нематериальных активов	1 517	-
4	Расходы по аренде	974	163
5	Расходы по страхованию	108	-
6	Расходы на рекламу и маркетинг	4 757	-
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	156	-
8	Расходы на служебные командировки	33	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	93	17
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	46
11	Прочее	1 929	42
12	Итого	13 588	280

Примечание 45. Общие и административные расходы

**Общие и административные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 45.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	257	6
2	Амортизация основных средств	1 154	-
3	Амортизация нематериальных активов	538	-
4	Расходы по аренде	392	77
5	Расходы по страхованию	108	-
6	Расходы на рекламу и маркетинг	4 757	-
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	10	-
8	Расходы на служебные командировки	25	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	8
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(159)	46
11	Прочее	401	32
12	Итого	7 521	170

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	3 732	-
2	Прочее	7 361	-
3	Итого	11 093	-

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

**Прочие доходы
(За последний квартал)**

Таблица 46.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	1 259	-
2	Прочее	3 146	-
3	Итого	4 405	-

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	18	-
2	Итого	18	-

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

**Прочие расходы
(За последний квартал)**

Таблица 46.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Июль 2025 г. - Сентябрь 2025 г.	За Июль 2024 г. - Сентябрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	17	-
2	Итого	17	-