



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная компания «НЗ».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная компания «НЗ» (ОГРН 1031621004491) (далее – Общество) за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 02.10.2024 № 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» включает:

- «Бухгалтерский баланс организации» на 31 декабря 2025 года (код формы 0420002);
- «Отчет о финансовых результатах организации» за 2025 год (код формы 0420003);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:
 - «Отчет об изменениях капитала организации» за 2025 год (код формы 0420004);
 - «Отчет о движении денежных средств организации» за 2025 год (код формы 0420005);
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организации в форме примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.



Основание для выражения мнения с оговоркой

По стр. 2 Отчета о финансовых результатах «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» отражена сумма денежной компенсации по инвестиционным паям паевого инвестиционного фонда в размере 922 тыс. руб. в связи с его прекращением.

Аудитором не получено достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении наличия и стоимости данных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда в составе активов Общества до выплаты денежной компенсации. В связи с этим количественная оценка влияния искажений на отдельные строки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с данными активами – «инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда», не может быть нами произведена с достаточной степенью надежности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита:

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению (Примечание 16)

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



В соответствии с Положением Банка России от 29.06.2020 № 726-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода» в 2025 году Общество признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 5 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах организации за 2025 год и в Примечании 16 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2025 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком определения вознаграждения управляющей компании паевых инвестиционных фондов, предусмотренным в правилах доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

В отношении указанного ключевого вопроса мы провели следующие аудиторские процедуры:

- оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также проверку по существу в отношении операций по доверительному управлению активами;
- проверку на выборочной основе полноты и правильности отраженных в бухгалтерском учете операций по выручке и их сверку с первичными учетными документами;
- оценку полноты и правильности отражения и соответствующего раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 28 марта 2025 года.

Ответственность руководства и участника Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к



соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участника Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Топорнин Сергей Алексеевич
(ОИНЗ 21706008287)



Лицо, уполномоченное действовать от имени
ООО «Балтийский аудит» по доверенности
№ б/н от 16.12.2025
Нестерова Ирина Владимировна
(ОИНЗ 21706008300)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит»
196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30
ОИНЗ 11406045396

31 марта 2026 года

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45348000	13982753	1031621004491	-

Бухгалтерский баланс организации

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инновационная компания "НЗ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 2/5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	588	2 125
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 126	32 875
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	1 010	30 875
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	39 753	0
5	дебиторская задолженность	8	2 363	2 000
6	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	9	757	1 029
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	50	100
8	Прочие активы	11	980	414
9	Итого активов		45 502	36 544
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 145	3 061
11	кредиторская задолженность	12	2 145	3 061
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль		759	463
13	Прочие обязательства		859	70
14	Итого обязательств		3 763	3 594
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	13	10	10
16	Добавочный капитал	13	300	300
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		41 428	32 640
18	Итого капитала		41 738	32 950
19	Итого капитала и обязательств		45 502	36 544

Генеральный директор

(должность руководителя)

Попова Я.В.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

23 марта 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код негосударственной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45348000	13982753	1031621004491	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГосударственной ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Иновационная компания "НЗ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 2/5

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 048	1 999
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	14	922	0
3	процентные доходы	15	6 143	2 064
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	5	17	65
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	24 504	52 190
6	Расходы на персонал	17	15 233	1 777
7	Прямые операционные расходы	18	21	0
8	Общие и административные расходы	19	5 911	8 832
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 387	43 580
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	20	1 599	2 980
11	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	20	1 599	2 980
12	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	8 788	40 600
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 788	40 600

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 марта 2026 г.



(подпись)

Попова Я.В.

(инициалы, фамилия)

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 ОКТАО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45348000	13982753	1031621004491	1655062377

Отчет
об изменениях капитала организации

на 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инновационная компания "НЗ" (Инновационная компания "НЗ" ООО)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошевское, д. 32А, помещ. 2/5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Дополнительный 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	Остаток на 1 января 2024 г.		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-660	-660
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-660	-660
3	Остаток на 1 января 2024 г.		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-660	-660
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 600	40 600
5	Прочие взносы акционеров (участников)		0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300
6	Прочие распределения в пользу участников		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 300	-7 300
7	Остаток на 31 декабря 2024 г.		10	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 640	32 950
8	Остаток на 1 января 2025 г.		10	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 640	32 950
9	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		10	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 640	32 950
10	Остаток на 1 января 2025 г.		10	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 640	32 950
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 788	8 788
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		10	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 428	41 738

Генеральный директор
полномочие руководителя) (подпись) Полова Я.В.
(инициалы, фамилия)

23 марта 2026



Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45348000	13982753	1031621004491	1655062377

Отчет
о движении денежных средств организации

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Иновационная компания "НЗ" (Иновационная компания "НЗ" ООО)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125284, Город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 2/5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		24 263	41 934
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-5 578	-8 160
3	Проценты полученные		4 740	2 129
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-12 189	-1 561
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		-40 113	-1 659
6	Уплаченный налог на прибыль		-1 303	-2 517
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-30 181	30 166
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		152 600	64 000
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-123 960	-94 000
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		28 640	-30 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		0	300
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		0	-7 300
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	-7 000
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 541	-6 834
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 130	8 964
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	589	2 130

Генеральный директор

(должность руководителя)

Попова Я.В.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

23 марта 2025 г.



Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01129 от 12.11.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	инвестиционными фондами, структурами ЗПИФ
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 32А, ПОМЕЩ. 2/5
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Новиков Юрий Михайлович, ИНН 164400899454
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	4

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество оказывает услуги по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов на территории Российской Федерации. Общество занято управлением закрытыми паевыми инвестиционными фондами, активами которых являются, в основном, объекты недвижимости. В этой связи риски, характерные для рынка недвижимости, являются значимыми для Общества и способны оказать существенное влияние на его деятельность, как и общая экономическая ситуация в РФ. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности и финансовое положение Общества.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Существенные изменения отсутствуют.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>ООО "Инновационная компания "НЗ" осуществляет свою деятельность на территории РФ и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России РФ. При применении отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалось соответствующими международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ.</p> <p>Нумерация примечаний, а также строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация в отчетном периоде не проводилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация в отчетном периоде не проводилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация в отчетном периоде не проводилась
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. Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
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	"Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств. "
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	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания ценные бумаги оцениваются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления финансовыми бумагами и характера, предусмотренных условиями договора, денежных потоков, в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные на депозитных вкладах, оцениваются по амортизированной стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте, пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: дату выбития средств в иностранной валюте; последний день месяца.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода) но не ограничивается этим сроком.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
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 настоящее время Общество оценивает планируемые изменения и влияние поправок на финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средств на расчетных счетах и специальных счетах, открытых в кредитных организациях (за вычетом резервов под обесценение); прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках за минусом резервов под обесценение).
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 Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основного долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Инвестиции в дочерние, совместно-контролируемые и аасоциированные компании отражаются по методу долевого участия.</p>
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Прочие активы учитываются по первоначальности стоимости за вычетом резерва под обесценение.</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, если это позволит устранить или существенно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов и обязательств, либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p>
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или существенно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов и обязательств, либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p>
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в Отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями"</p>
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями"</p>

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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями"
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются в соответствии с МСФО 40.
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	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект, определяется на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств применяет модель учета по первоначальной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет ко всем группам однородных основных средств, за исключением недвижимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Порядок переноса прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль регулируется Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства». Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 №217н (ред. от 17.02.2021). Вся сумма прироста стоимости переносится на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации актива или его выбытии.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Обществом применяется линейный метод амортизации ко всем группам однородных средств. Амортизация объектов основных средств начинается с даты, когда объект готов к использованию.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет вещественной формы, первоначальная стоимость может быть надежно оценена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочее.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания НМА Организации учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Нематериальные активы с неопределенным сроком использования не амортизируются.

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Вся сумма прироста стоимости нематериального актива переносится на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации НМА либо при его выбытии.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Ежегодно перед составлением отчетности Организация тестирует НМА на обесценение. В случае наличия признаков обесценения балансовая стоимость сопоставляется с возмещаемой стоимостью актива. Когда проверка признаков обесценения не выявила наступления какого-либо признака обесценения, дальнейшая оценка возмещаемой стоимости не проводится.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В организации применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования НМА определяется Организацией на дату признания нематериального актива. Срок полезного использования пересматривается ежегодно.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО на стадии исследований при создании НМА, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты НФО на стадии разработки НМА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА при следующих условиях: организация намерена завершить создание НМА и использовать его в своей деятельности; объект будет приносить организации экономические выгоды в будущем; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования НМА; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания НМА; организация способна надежно оценить затраты.

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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых обязанностей вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), страховые взносы начисляются в том периоде, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используются.
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 платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала действия договора аренды Общество классифицирует договор аренды в качестве финансовой аренды, либо в качестве операционной аренды. Финансовой признается аренда в том случае, если договор подразумевает переход практически всех рисков и выгод, связанных с владением базового актива к арендатору. Аренда классифицируется как операционная, если она не подразумевает переход практически всех рисков и выгод, связанных с владением базового актива.
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 применяет освобождение от признания финансовой аренды в отношении краткосрочной аренды, то есть тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и менее, и которые не содержат опционов на продление. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды.

41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Арендодатель должен применять требования в отношении прекращения признания и обесценения, предусмотренные МСФО (IFRS) 9, к чистой инвестиции в аренду. Арендодатель должен регулярно проверять расчетные оценки негарантированной ликвидационной стоимости, использованные при расчете валовой инвестиции в аренду. При уменьшении расчетной негарантированной ликвидационной стоимости арендодатель должен пересмотреть схему распределения дохода на срок аренды и немедленно признать уменьшение ранее начисленных сумм.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	МСФО (IFRS) 16 определяет процентную ставку, заложенную в договоре аренды, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи индексируются по ставке инфляции, включаются в первоначальную оценку аренды на дату начала аренды. Признаются в составе прибыли или убытка.
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	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы - это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности Общества. Использование запасов приводит к вероятному притоку экономических выгод.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв был изначально признан. Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резервов под возможные потери.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На дату начала действия договора аренды Общество классифицирует договор аренды в качестве финансовой аренды, либо в качестве операционной аренды. Финансовой признается аренда в том случае, если договор подразумевает переход практически всех рисков и выгод, связанных с владением базового актива к арендатору. Аренда классифицируется как операционная, если она не подразумевает переход практически всех рисков и выгод, связанных с владением базового актива.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Компании участники Общества имеют право потребовать выкупа принадлежащих им долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование Резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой есть вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной Общим собранием участников.

53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется по справедливой стоимости.
----	---	---

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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
2	Денежные средства в кассе	36	0	36	36	0	36
3	Расчетные счета	553	-1	552	2 094	-5	2 089
4	Итого	589	-1	588	2 130	-5	2 125

Примечание 5. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	589	2 130
2	Итого	589	2 130

Примечание 5. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2025 г.

Таблица 5.3

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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	5	0	0	0	5
2	расчетные счета	5	0	0	0	5
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	20	0	0	0	20
4	расчетные счета	20	0	0	0	20
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-24	0	0	0	-24
6	расчетные счета	-24	0	0	0	-24
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1	0	0	0	1
8	расчетные счета	1	0	0	0	1

Примечание 5. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2024 г.

Таблица 5.3

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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	5	0	0	0	5
2	расчетные счета	5	0	0	0	5
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	5	0	0	0	5
4	расчетные счета	5	0	0	0	5

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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:	1 007	-2	1 005	30 936	-60	30 875
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	5	0	5	0	0	0
3	Итого	1 012	-2	1 010	30 936	-60	30 875

Примечание 6. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2025 г.

Таблица 6.2

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 2024 г., в том числе:	60	0	0	0	0	60
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	60	0	0	0	0	60
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	135	0	0	0	0	135
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	135	0	0	0	0	135
25	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-193	0	0	0	0	-193
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-193	0	0	0	0	-193
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2	0	0	0	0	2
63	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	0	0	0	0	2

Примечание 6. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 6.2

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
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	60	0	0	0	0	60
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	60	0	0	0	0	60
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	60	0	0	0	0	60
63	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	60	0	0	0	0	60

Примечание 7. Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	369	-3	366	0	0	0
2	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 464	-77	39 387	0	0	0
3	Итого	39 833	-80	39 753	0	0	0

Примечание 7. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 2025 г.

Таблица 7.2

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	82	0	0	0	0	82
2	прочие выданные займы	3	0	0	0	0	3
3	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	79	0	0	0	0	79
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-2	0	0	0	0	-2
5	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-2	0	0	0	0	-2
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	80	0	0	0	0	80
7	прочие выданные займы	3	0	0	0	0	3
8	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	77	0	0	0	0	77

Примечание 8. Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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	2 363	0	2 363	0	0	0
2	Прочее	0	0	0	2 000	0	2 000
3	Итого	2 363	0	2 363	2 000	0	2 000

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

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
5	Поступление	1 056	0	0	0	0	0	0	1 056
12	Амортизация	-26	0	0	0	0	0	0	-26
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 029	0	0	0	0	0	0	1 029
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 056	0	0	0	0	0	0	1 056
25	накопленная амортизация	-26	0	0	0	0	0	0	-26
38	Амортизация	-273	0	0	0	0	0	0	-273
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	757	0	0	0	0	0	0	757
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 056	0	0	0	0	0	0	1 056
51	накопленная амортизация	-299	0	0	0	0	0	0	-299

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		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 2023 г., в том числе:	0	0	0	192	0	0	0	0	0	192
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	192	0	0	0	0	0	192
3	Амортизация	0	0	0	-91	0	0	0	0	0	-91
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	192	0	0	0	0	0	192
6	накопленная амортизация	0	0	0	-91	0	0	0	0	0	-91
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	192	0	0	0	0	0	192
9	накопленная амортизация	0	0	0	-91	0	0	0	0	0	-91
10	накопленная амортизация	0	0	0	-50	0	0	0	0	0	-50
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0	0	50	0	0	0	0	0	50
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	192	0	0	0	0	0	192
13	накопленная амортизация	0	0	0	-142	0	0	0	0	0	-142

Примечание 11. Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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	73	0	73	118	0	118
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	906	0	906	296	0	296
3	Запасы	1450	0	1450	0	0	0
4	Итого	980	0	980	414	0	414

Примечание 12. Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	2 145	0
2	кредиторская задолженность перед клиентами	2 145	0
3	Прочее	0	3 061
4	Итого	2 145	3 061

Примечание 13. Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Владелец 100% доли уставного капитала (Единственный участник Новиков Ю.М.) на конец отчетного периода.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Размер уставного капитала превышает установленное
4	Информация о распределении прибыли	Распределение чистой прибыли в отчетном году не проводилось
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Изменение учредительных документов в отчетном периоде не проводились, дополнительные права участникам не предоставлялись.

Примечание 13. Управление капиталом

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом 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	Нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, в 2025 году не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет

Примечание 14. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2025 г.

Таблица 14.1

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:	922	0	0	0	922
2	прочее	922	0	0	0	922
3	Итого	922	0	0	0	922

Примечание 15. Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 143	2 064
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 303	1 807
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	840	258
4	Итого	6 143	2 064

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	20 004	0
2	Итого	20 004	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	4 500	52 190
4	Итого	4 500	52 190
5	Всего	24 504	52 190

Примечание 17. Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12 961	1 517
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 267	259
3	Прочее	5	1
4	Итого	15 233	1 777

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5	0
2	Биржевые сборы	17	0
3	Итого	21	0

Примечание 19. Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 100	797
2	Амортизация основных средств	38	87
3	Амортизация нематериальных активов	206	63
4	Расходы по аренде	1 431	428
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	805	430
6	Расходы на служебные командировки	237	171
7	Прочие хозяйственные расходы	815	6 309
8	Неустойки (штрафы, пени)	0	1
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	279	547
10	Итого	5 911	8 832
11	Текстовое пояснение	Стоимость аудиторских услуг бухгалтерской (финансовой) отчетности организации по Договору №АР-25-ИНЗ от 23.01.2026г. возмездного оказания аудиторских услуг составила 367500 рублей.	

Примечание 20. Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 599	2 980
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 599	2 980
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 599	2 980

**Примечание 20. Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим
расходом (доходом) по налогу на прибыль**

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 387	43 580
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 558	6 537
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	41	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	-3 557
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 599	2 980

Примечание 21. Информация об управлении кредитным риском

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о подверженности организации кредитному риску	Активы Общества подвержены кредитному риску и источником кредитного риска для Общества являются следующие операции: -размещение собственных средств Общества на счетах кредитных организаций (в т.ч.) депозиты -размещение собственных средств Общества в долговые ценные бумаги -размещение собственных средств Общества в долевы ценные бумаги -размещение собственных средств Общества в предоставление займов -дебиторская задолженность по основной деятельности общества, а именно , клиентская задолженность перед Обществом, возникшая в результате оказания услуг по доверительному управлению, а также услуг в связи с управлением специализированными финансовыми обществами. На балансе Общества отражается оценка кредитного риска только собственных активов и операций Общества.
2	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт - это невозможность выполнения заемщиком своих обязательств, что приводит к банкротству заемщика.
3	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Балансовая стоимость финансового актива должна быть уменьшена в случае если у Общества есть обоснованные ожидания невозврата стоимости финансового актива или его части. То есть финансовый актив перестает быть предметом процедуры принудительного взыскания и ивсе меры по уменьшению экономических потерь были предприняты.
4	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка кредитного риска производится индивидуально, по каждому финансовому инструменту, контрагенту или финансовому активу. Финансовые инструменты группируются
5	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
6	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Ожидаемые кредитные риски оцениваются исходя из рейтинговой системы определения обесценения финансовых активов на основании изменения кредитного качества финансового инструмента с момента первоначального признания: Рейтинг А: Высокий уровень кредитоспособности Рейтинг В: Умеренный уровень кредитоспособности Рейтинг С: Низкий уровень кредитоспособности Рейтинг D: Рейтингуемое лицо находится в состоянии дефолта Посостоянию на каждую отчетную дату, Общество оценивает изменения кредитного риска по финансовому инструментам с момента его первоначального признания.
7	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	В связи с невозможностью анализировать финансовые показатели эмитентов (закрытая отчетность), были внесены изменения в методику оценки ожидаемых кредитных убытков. Обобщены подходы к анализу разных контрагентов. На данный момент модели строятся на анализе рейтингов и применения соответствующих коэффициентов для формирования резервов.

8	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	не применимо
9	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не применимо
10	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не применимо

Примечание 21. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	553	0	0	0	0
2	расчетные счета	553	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 476	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 007	0	0	0	0
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 464	0	0	0	0
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	5	0	0	0	0
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	366
8	прочие выданные займы	0	0	0	0	366
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 363
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 363
11	Итого	41 029	0	0	0	2 729

Примечание 21. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 063	31	0	0	0
2	расчетные счета	2 063	31	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 936	0	0	0	0
4	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 936	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 000
7	прочее	0	0	0	0	2 000
8	Итого	32 998	31	0	0	2 000

**Примечание 21. Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	588	0	0	588
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 126	0	0	43 126
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 397	0	0	40 397
4	займы выданные и прочие размещенные средства	367	0	0	367
5	дебиторская задолженность	2 363	0	0	2 363
6	Итого активов	43 714	0	0	43 714
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 145	0	0	2 145
8	кредиторская задолженность	2 145	0	0	2 145
9	Итого обязательств	2 145	0	0	2 145
10	Чистая балансовая позиция	41 569	0	0	41 569

**Примечание 21. Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 125	0	0	2 125
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 875	0	0	32 875
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 875	0	0	30 875
4	дебиторская задолженность	2 000	0	0	2 000
5	Итого активов	35 000	0	0	35 000
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 061	0	0	3 061
7	кредиторская задолженность	3 061	0	0	3 061
8	Итого обязательств	3 061	0	0	3 061
9	Чистая балансовая позиция	31 939	0	0	31 939

**Примечание 21. Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 21.4

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	588	0	0	0	588
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 126	0	0	0	43 126
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 397	0	0	0	40 397
4	займы выданные и прочие размещенные средства	367	0	0	0	367
5	дебиторская задолженность	2 363	0	0	0	2 363
6	Итого активов	43 714	0	0	0	43 714
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 145	0	0	0	2 145
8	кредиторская задолженность	2 145	0	0	0	2 145
9	Итого обязательств	2 145	0	0	0	2 145
10	Чистая балансовая позиция	41 569	0	0	0	41 569

**Примечание 21. Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 21.4

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 125	0	0	0	2 125
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 875	0	0	0	32 875
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 875	0	0	0	30 875
4	дебиторская задолженность	2 000	0	0	0	2 000
5	Итого активов	35 000	0	0	0	35 000
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 061	0	0	0	3 061
7	кредиторская задолженность	3 061	0	0	0	3 061
8	Итого обязательств	3 061	0	0	0	3 061
9	Чистая балансовая позиция	31 939	0	0	0	31 939

**Примечание 22. Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	53	0	0	53

**Примечание 22. Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	7	0	0	7

**Примечание 22. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2025 г.**

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 232	0	0	2 232

**Примечание 22. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2024 г.**

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	148	0	0	148

Примечание 22. Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 232	148
2	Итого	2 232	148
3	Текстовое пояснение	<p>За январь-декабрь 2025 года краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу осуществлялось в размере 2232,00 тысячи рублей, в том числе страховые взносы составили 399,82 тысяч рублей). За январь-декабрь 2024 года краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу осуществлялось в размере 148,00 тысяч рублей, в том числе страховые взносы составили 31 тысяча рублей, оценочные обязательства: по отпускам 77,471 тысяч рублей, по страховым взносам 22,558 тысяч рублей. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались(не предусмотрены).</p>	

Примечание 23. События после окончания отчетного периода

Таблица 23

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>В феврале 2026 года у Общества сменился Генеральный директор. На основании Решения единственного участника от 06 ноября 2025 года, Общество находится в стадии реорганизации путем преобразования ООО в АО. Об иных событиях, произошедших за период с отчетной даты (31.12.2025г.) на дату подписания отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на предоставляемую отчетность, у руководства Общества информации нет.</p>
2	<p>Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки</p>	<p>На дату подписания настоящей отчетности отсутствуют информация о событиях, которые могли бы оказать существенное влияние на предоставляемую отчетность - отсутствует расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>

Генеральный директор

Попова Я.В.

23 марта 2026г.



Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

59 Л.В. Давыдова лист 78

Полномоченное действовав от
ООО «Балтийский аудит» по
доверенности № 6/н от 16.12.2025



И.В. Нестерова