Таблица 1.1

Примечание 1. Основная деятельность организации

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	**2**	**3**
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01030, 26.09.2019
2	Деятельность, осуществляемая организацией	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119270, город Москва, Лужнецкая набережная, дом 2/4, строение 4, этаж антресоль 4, комн.№27
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициарный владелец -Информация не раскрывается в связи с решением Совета директоров Банка России от 9 декабря 2025 года
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.12.2025 - 26 человек, на 30.09.2026 - 27 человек

Таблица 2.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая и геополитическая нестабильность, волатильность фондового рынка, дефицит кадров, инфляционные явления.Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества.Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	К середине 2026 года российская экономика оказалась в состоянии, которое сложно оценить однозначно. Формально — это не рецессия: ВВП в марте вырос на 1,8% год к году, в апреле ещё +1,3%. Но и ростом это не назовёшь: первый квартал ушёл в минус, а годовой прогноз МЭР за год упал с +2,5% до +0,4%. Одновременно в цифрах появилось несколько важных сдвигов. Инфляция почти вдвое ниже прошлогодних пиков, ставка с рекордных 21% снижена до 14,25% — девять шагов подряд с конца 2025 года.Мосбиржа падает с 2024 года. За первые полгода 2026-го индекс потерял ещё около 16% и опускался ниже 2 300 пунктов — уровень сразу после февраля 2022-го. Причина проста и почти механическая: «Когда деньги дают 21% годовых в банке, никто не хочет брать на себя риск акций». Депозиты вытянули капитал из акций, крепкий рубль срезал выручку экспортёров, а иностранцы ушли. Причин несколько: при ставке 21% депозиты дают доходность, с которой акции не конкурируют; крепкий рубль (70–72 ₽ за доллар) режет выручку экспортёров — а это больше половины индекса; иностранцев на рынке нет, новых IPO мало, а SPO чаще давят котировки; налоговая нагрузка на компании выросла в 2025–2026 годах. При этом деньги никуда не делись. Объём вкладов населения — 30% ВВП, максимум за семь лет. Прогнозы по росту весь год снижались. Год назад МЭР ждал +2,5%, к маю 2026-го — уже +0,4%. Первый квартал ушёл в минус впервые за несколько лет. В марте ВВП вырос на 1,8% год к году — после −1,8% в январе и −1,1% в феврале. В апреле ещё +1,3%. Рост шёл не в одной отрасли: промышленность +2,3%, обрабатывающая +3%, плюс строительство и торговля. ИНП РАН уже поднял годовой прогноз до +0,9%. Отскок это или начало нового цикла — станет понятно ближе к осени. Пока же официальный диапазон ЦБ (0,5–1,5%) выглядит достижимым.Годовая инфляция — 5,31% в мае 2026-го против 9,5% годом ранее. Путь от 10% до 5,3% за полтора года — это нормальный дезинфляционный цикл, сопоставимый с тем, что делали центробанки других развивающихся рынков. Базовый сценарий на конец 2026 года: ставка 12–13%, инфляция около 5%, ВВП по году 0,5–1%. При таком раскладе у рынка акций есть шансы отыграть 15–25% от текущих уровней — если не случится нового шока (геополитика, нефть, инфляционный откат). Для устойчивости бизнеса критически важно не просто реагировать на уже случившиеся изменения, а систематически сканировать окружение, анализировать тренды и закладывать гибкость в свои процессы. Те организации, которые умеют это делать, получают конкурентное преимущество. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для устойчивого развития бизнеса в условиях, сложившихся в экономике.

Таблица 3.1

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применяемыми некредитными финансовыми организациями и Международными стандартами финансовой отчетности, а также учетной политикой Общества. Данные, использованные при подготовке отчетности, применяются последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, была подготовлена из принципа допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах рублях, если не указано иное. Функциональной валютой Общества является российский рубль. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того, чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России № 843-П от 02.10.2024 года о формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй,кредитных рейтинговых агенств и порядке группировки счетовбухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае отсутствия у Общества остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской(финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм финансовой отчетности Общества. В соответствии с приложением 5 Положения Банка России 843-П Общество не заполняет и не включает в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности таблицы или строки таблиц по операциям с активами (обязательствами), которые не осуществляло.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В связи с изменением методики формирования отдельных показателей Отчета о движении денежных средств были скорректированы сопоставимые данные прошлого периода. Корректировка связана с переходом с применяемого Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» на Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчётности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учёта в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчётности» с 01.01.2025 года
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Произведена рекласификация следующих денежных потоков: Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности по строкам: "Проценты уплаченные", Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности по строкам: "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды"
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	За 9 мес.2025 года 1. По строке "Проценты уплаченные" сумма составляет (562) тыс.руб. (было отражено (0) тыс.руб.) 2.По строке "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" сумма составляет (3 502) тыс.руб. (было отражено (4 064) тыс.руб.)
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	не применимо

Таблица 4.1

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

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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обосноваными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения по финансовым активам и обязательствам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива и обязательства в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты должны первоначально признаваться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операци и анализ эффективной процентной ставки.
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	Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Управляющей компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - займы выданные и прочие размещенные средства; - средства в кредитных организациях; - определение срока аренды.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы, которые можно напрямую отнести к приобретению финансового актива. Для определения основного рынка Управляющая компания принимает во внимание всю информацию, которая является обоснованно доступной. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. За отчетный период в состав финансовых активов,оцениваемых по амортизированной стоимости входили средства размещенные в депозит в кредитных организациях. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Профессиональным суждением производится оценка ожидаемых кредитных убытков и создании резервов под обесценение. По причине того, что финансовые активы имеют низкий кредитный риск, компания не создает резервы под убытки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Банка России на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетраные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки. На конец отчетного периода у компании нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что Управляющая Компания будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Ниже приведеные новые нормативные документы Банка России, регламентирующие бухгалтерский учет и отчетность в некредитных финансовых организациях, федеральные стандарты бухгалтерского учета, а также стандарты и изменения к действующим стандартам и наиболее значимые попарвки к МСФО, вступившие в действие с 01 января 2026 года, которые не оказали влияния или оказали несущественное влияние на¶бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: Поправки к (IFRS) 9 и (IFRS) 7 «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2026 или после этой даты). Данные поправки касаются уточнениения классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (вместе с "Типовыми бухгалтерскими записями для отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами") (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год). Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"(применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год). Положение Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год). Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год). Указание Банка России от 10.10.2025 N 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год). Указание Банка России от 30.06.2025 N 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления финансовой отчетности компании и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: Новый стандарт и изменения к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты. В частности, Общество не применило досрочно следующие стандарты и изменения к стандартам: поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2024 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки включают: уточнение классификации финансовых активов, оцениваемых по амортизированной или по справедливой стоимости с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям; урегулирование финансовых обязательств, погашенных с использованием платежной системы; МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (выпущен в апреле 2024 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2027 года или после этой даты и требует ретроспективного пересчета данных за 2026 год) заменяет МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и устанавливает общие требования к представлению и раскрытию информации в финансовой отчетности. Стандарт вводит новую структуру Отчета о прибылях и убытках: все доходы и расходы должны быть распределены по 5 категориям: операционная деятельность, инвестиционная деятельность, финансовая деятельность, налог на прибыль и прекращенная деятельность. В ОПУ вводятся два новых обязательных подытога: операционная прибыль и прибыль до налогообложения и финансирования; ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11, применяемые к годовым отчетным периодам, начинающимся в 1 января 2026г., в том числе: - поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости»; - поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде»; - поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто»; - поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; - поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания»; - поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; - поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»; - поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске». В настоящее время Общество проводит оценку того, как данный новый стандарт, изменения и усовершенствования к стандартам повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.
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 статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках показаны в составе средств в других банках. 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 Обществом классифицируются следующие виды активов: • Денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях; • Денежные средства на специальных банковских счетах (включая транзитные счета и счета специального депозитария), открытых в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	• Первоначальное признание и база оценки: Финансовые активы признаются на дату размещения средств и оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, равна номинальной сумме договора. • Тестирование рыночности процентной ставки: Если процентная ставка по договору отклоняется от средней рыночной процентной ставки по аналогичным инструментам более чем на 10%, справедливая стоимость определяется расчетным путем посредством дисконтирования будущих денежных потоков по текущей рыночной ставке. Возникающая разница признается в составе прибыли или убытка в периоде первоначального признания. • Последующая оценка: В целях последующей оценки средства учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки (ЭСП). Затраты по сделке, являющиеся неотъемлемой частью ЭСП, включаются в стоимость актива. По договорам с плавающей ставкой ЭСП пересчитывается при изменении рыночных индикаторов.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На конец отчетного периода у Общества не формируется категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Общество должно формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании не реже одного раза вмесяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Финансовые активы при первоначальном признании признаются посправедливой стоимости. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Финансовые активы тестируются на обесценение.Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению за управление. Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированыв качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочимактивам Общество относит: уплаченные авансы поставщикам, переплатыпо налоговым платежам (кроме налога на прибыль) и страховым взносам в государственныефонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервана обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждуюотчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы,имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливойстоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением:- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;- обязательств по процентной ставке ниже рыночной. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости представлены: обязательства по аренде.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с соответствующемпредставлением в отчетности нетто-величины тогда и только тогда, когда организация имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либоосуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательствоодновременно.Прибыли и убытки, связанные с изменениями балансовой стоимости финансовогообязательства, признаются как доход или расход в составе прибыли или убытка, даже когда ониотносятся к инструменту, содержащему право на остаточную долю в активах организации в обмен на денежные средства или иной финансовый актив. За отчетный период Общество не проводило операций по взаимозачету 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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	На конец отчетного периода у Общества отсутствует 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	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим	На конец отчетного периода у Общества отсутствует 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)	Общество учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. По состоянию на конец отчетного периода Общество учитывает в категории основные средства - актив в форме права пользования в рамках договора аренды. Обществом установлен стоимостной критерийдля первоначального признания основных средств в размере 100 тысяч российских рублей.Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей учитываются в качестве запасов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	На конец отчетного периода у Общества отсутствуют основный средства, отражаемые по переоцененной стоимости.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств в момент их признания : • Здания-30 лет • Автотранспортные средства - 5 лет • Оборудование - 3-5 лет • Мебель- 5-7 лет • Вычислительная техника- 2-3 года • Прочее - 3-5 лет. Однако, оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Компании экономические выгоды. При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (УК имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. УК предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: - Программное обеспечение; - Лицензии и франшизы; - Прочие НМА.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости,определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активыучитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленныхубытков 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	На конец отчетного периода у Общества отсутствуют нематериальные активы, отражаемые по переоцененной стоимости.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». На отчетную дату у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Обществом применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из:1) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средствоиндивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организацияпредполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов в отчетный период не осуществлялись.
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	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Управляющая компания признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке: - при накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. УК производит ежемесячные начисления обязательств по неиспользованным сотрудниками отпускам. - При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	У Общества отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми	У Общества отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, НФО признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России вразделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)".Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде. После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с учетом переоценок.Объекты, арендуемые по договору аренды форме права пользования, амортизируются линейным способом. В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора финансовой аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества».По состоянию на конец отчетного периода у Общества на счетах бухгалтерского учета отражен актив в форме права пользованияарендованным имуществом: - Договор аренды нежилого помещения под офис.
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	В соответствии с п. 5-8 МСФО (IFRS) 16 Общество не признает актив в форме права пользования арендованным базовым активом и обязательство по будущим арендным платежам, в отношении аренды, в которой: А) Краткосрочная аренда: срок аренды 12 месяцев или менее. Б) Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость: менее или равную 5000USD в рублевом эквиваленте по курсу на дату заключения договора аренды.Оценка «низкой стоимости» арендуемого актива должна проводиться на основе стоимости актива, как если бы он был новым, независимо от того, является ли фактически арендуемый актив новым, на момент предоставления его в аренду. Кроме того, оценка производится независимо от того, является ли арендованный актив существенным для арендатора. Базовый актив договора аренды может иметь низкую стоимость только в том случае, если: • Арендатор может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у арендатора имеется свободный доступ; • Базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	За отчетный период отсутствует негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)".
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не используется
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 30 сентября 2026 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход рисков и выгод происходит одновременно с получением УК права собственности на запасы или с их фактическим получением (на дату подписания товарной накладной или иного документа, предусмотренного договором). Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, когда НДС не является возмещаемым налогом) и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством). К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся: • суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); • суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ; • таможенные платежи; • невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ; • затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию; • затраты УК на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования; • иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, но стоимостьюниже 100 тысяч российских рублей, учитываются в качестве запасов.Общество проверяет запасы на обесценение не реже одного раза в год (перед составлением годовой отчётности).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что он их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Под вероятным Обществом понимается вероятность 50% и более; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, УК признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: • Прочие резервы-оценочные обязательства некредитного характера; • Оценочные обязательства по налоговым претензиям; • Оценочные обязательства по судебным искам. В случае если какой-либо критерий признания оценочного обязательства не выполняется, данное обязательство считается условным.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженностиосуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал был сформирован и оплачен за счет вкладов участников в российских рублях.Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
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	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли,против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.Общество отражает отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, а также увеличение/уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль и текущие обязательства по налогу на прибыль не позднее последнего дня месяца.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды учитываются на счете 60347 «Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям». Если организация объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, организация не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Таблица 5.1

Денежные средства

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Расчетные счета	7 334	0	**7 334**	537	0	**537**
2	Прочее	5	0	**5**	6	0	**6**
3	Итого	**7 339**	**0**	**7 339**	**544**	**0**	**544**

По состоянию на 30 сентября 2026 года у Общества были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 7 339 тыс. руб. в т.ч:
в АО "АЛЬФА-БАНК" - 6 824 тыс. руб. или 93 %, в ПАО СБЕРБАНК - 16,21 тыс. руб. или 0,22 %, в АО "Райффайзенбанк" - 488 тыс.руб. или 6,64%, в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" - 6,5 тыс.руб. или 0,09%, "СДМ-Банк" (ПАО) - 4,6 тыс.руб. или 0,06%
(По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 544 тыс. руб. в т.ч:
в АО "АЛЬФА-БАНК" - 366 тыс. руб. или 67 %, в ПАО СБЕРБАНК - 28 тыс. руб. или 5 %, в АО "Райффайзенбанк" - 150 тыс.руб. или 28%.)
Общество не создавало резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 30 сентября 2026 года и 31 декабря 2025 года, исходя из суждения о высоком рейтинге банков.
У Общества отсутствуют денежные средства использование которых ограничено по состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 года.

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	7 339	544
2	Итого	**7 339**	**544**

Таблица 6.1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	**52 038**	**52 038**	**59 123**	**59 123**
2	Итого	**52 038**	**52 038**	**59 123**	**59 123**

По состоянию на 30 сентября 2026 года Обществом размещены денежные средства в сумме 52 000 тыс. руб. в депозит АО "АЛЬФА-БАНК". (на 31 декабря 2025 года Обществом размещены денежные средства в сумме 59 000 тыс. руб. в депозит АО "АЛЬФА-БАНК".) Начисленные проценты по депозиту по состоянию на 30.09.2026 г. составили 38,5 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. составили 122,75 тыс. руб.). АО "АЛЬФА-БАНК" имеет высокий рейтинг, поэтому Общество не создавало резерв на обесценение. Полная балансовая стоимость депозита на 30 сентября 2026 года составила 52 038 тыс. руб. (Полная балансовая стоимость депозита на 31 декабря 2025 года составила 59 123 тыс. руб). У Общества отсутствовали какие-либо ограничения и лимиты установленные кредитными организациями на остатки денежных средств размещенных в депозиты кредитных организаций по состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025 года.

Таблица 6.2

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	"Мин.12,9% / Макс.15%"	Мин.16 дней/ Макс.32 дня	"Мин.14,5% / Макс.20%"	Мин.27 дней/ Макс.34 дня

Таблица 7.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	5 605	0	**5 605**	5 375	0	**5 375**
2	Прочее	1 510	(1 334)	**176**	212	0	**212**
3	Итого	**7 115**	**(1 334)**	**5 781**	**5 587**	**0**	**5 587**

На 30.09.2026 года дебиторская задолженность клиентов в размере 5 605 тыс. руб. представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющей компании за управление тринадцатью паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Задолженность погашена в Октябре 2026 г.

Резерв по дебиторской задолженности не создавался.

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность клиентов в размере 5 375 тыс. руб. представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющей компании за управление одиннадцатью паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Задолженность погашена в Январе 2026 г.

Резерв по дебиторской задолженности не создавался.

По строке 2 "Прочее" на 30.09.2026г. дебиторская задолженность в размере 1 510 тыс.руб. представлена как задолженность, за услуги по управлению ПИФ (тендерные процедуры, госпошлины, и пр.). в т.ч: 1 334 тыс.руб. - Расчеты с к/а - за неисключительное право использования ПО, пользовательская лицензия до 50 пользователей, сроком на 12 мес. данная задолженность отнесена в резерв под ожидаемые кредитные убытки, в связи с подачей искового заявления в адрес поставщика, по истребованию остатка д/с, в связи с отказом от пользования лицензией, предусмотренным условиями договора.

По оставшейся дебиторской задолженности в размере 176 тыс.руб, Обществом принимается во внимание, что к/а являются публичными организациями, у Общества нет оснований считать данную задолженность просроченной с риском получения ожидаемых кредитных убытков. (на 31.12.2025г. дебиторская задолженность в размере 212 тыс.руб. представлена как задолженность, за услуги по управлению ПИФ (тендерные процедуры, госпошлины, и пр.). в т.ч: 115 тыс.руб. - Расчеты с к/а - за неисключительное право использования ПО, пользовательская лицензия до 50 пользователей, сроком на 6 мес., закрыты в Феврале 2026 года. По оставшейся дебиторской задолженности в размере 97 тыс.руб, Обществом принимается во внимание, что к/а являются публичными организациями, у Общества нет оснований считать данную задолженность просроченной с риском получения ожидаемых кредитных убытков.)

Таблица 7.2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	
1	**2**	**3**	**4**
1	На 31.12.2025		
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00
3	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00
4	На 30.09.2026		
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 334	1 334
6	дебиторская задолженность клиентов	1 334	1 334

Таблица 8.1

Основные средства и капитальные вложения в них

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	
1	2	3	4	5	6	7
1	**Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:**	**9 310**	**0**	**0**	**0**	**9 310**
2	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	22 426	0	0	0	**22 426**
3	**накопленная амортизация**	(13 116)	0	0	0	**(13 116)**
4	Амортизация	(3 487)	0	0	0	**(3 487)**
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:**	**5 824**	**0**	**0**	**0**	**5 824**
6	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	22 426	0	0	0	**22 426**
7	**накопленная амортизация**	(16 603)	0	0	0	**(16 603)**
8	**Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:**	**14 667**	**0**	**0**	**0**	**14 667**
9	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	32 530	0	0	0	**32 530**
10	**накопленная амортизация**	(17 863)	0	0	0	**(17 863)**
11	Поступления	342	0	0	0	**342**
12	Амортизация	(3 959)	0	0	0	**(3 959)**
13	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 года, в том числе:**	**11 050**	**0**	**0**	**0**	**11 050**
14	**первоначальная (переоцененная) стоимость**	32 872	0	0	0	**32 872**
15	**накопленная амортизация**	(21 822)	0	0	0	**(21 822)**

1. По состоянию на 30.09.2026 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.
Накопленные убытки от обесценения отсутствуют.

2. По состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.
Накопленные убытки от обесценения отсутствуют.

3. В разделе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис).

В Ноябре 2025 года балансовая стоимость арендованного офиса увеличилась в связи с перерасчетом арендных обязательств по состоянию на 01.11.2025 г. в связи с изменением условий аренды по вновь заключенному ДС к договору. (используемые в перерасчете процентные ставки и сроки погашения раскрыты в примечании 10.2).

На 30.09.2026 накопленная амортизация по этому объекту составила 21 822 тыс. руб., балансовая стоимость 11 050 тыс. руб.

На 31.12.2025 накопленная амортизация по этому объекту составила 17 863 тыс. руб., балансовая стоимость 14 667 тыс. руб.

5. За Отчетный период 2026 года и в 2025 году Обществом не передовались объекты основных средств в залог, а также отсутствуют какие-либо ограничения по использованию.

Таблица 9.1

Прочие активы

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	965	965	736	736
2	Запасы	3	3	3	3
3	Итого	**968**	**968**	**739**	**739**

Таблица 9.2

Анализ изменений запасов

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	**3**	**0**	**3**
2	стоимость (или оценка)	3	0	**3**
3	Поступление (создание)	122	294	**416**
4	Признание в составе расходов	(122)	(294)	**(416)**
5	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	**3**	**0**	**3**
6	стоимость (или оценка)	3	0	**3**
7	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	**3**	**0**	**3**
8	стоимость (или оценка)	3	0	**3**
9	Поступление (создание)	53	0	**53**
10	Признание в составе расходов	(53)	0	**(53)**
11	Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:	**3**	**0**	**3**
12	стоимость (или оценка)	**3**	**0**	**3**

Таблица 10.1

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

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Обязательства по аренде	12 041	15 378
2	**Итого**	12 041	15 378

1. Информация по Обязательствам по аренде отражена в примечании 21.1 аренда

Таблица 10.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,04%	762 дня	16,09%	1035 дней

Таблица 11.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 085	1 029
2	Прочее	48	111
3	**Итого**	2 132	1 140

У Общества по состоянию на 30 сентября 2026 года кредиторская задолженность составила 2 132 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 1 140 тыс. руб.). Кредиторская задолженность включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы (оказанные услуги) в сентябре 2026 года и в декабре 2025 года. Срок погашения обязательств составляет до 30 дней от отчетной даты.

Таблица 12.1

Прочие обязательства

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	4 377	3 764
2	Расчеты по социальному страхованию	1 284	1 074
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	1 214
4	Итого	**5 662**	**6 052**

Таблица 13.1

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 г. и на 31.12.2025 г. составляет 40 000 тыс.руб. По состоянию на 30.09.2026 и 31.12.2025 -доля владения 100% единственный участник физ.лицо
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	в отчетном периоде изменения структуры долей не производилось.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	не производилось
4	Информация о распределении прибыли	По состоянию на 30.09.2026 года - решений о распределении прибыли - не принималось. По состоянию на 31.12.2025 года - на основании Решения единственного участника Общества от 30.05.2025 - часть нераспределенной прибыли прошлых лет направлена на благотворительные цели в размере 3 000 тыс.руб.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Таблица 13.2

Управление капиталом

Номер 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. В течение 9-ти месяцев 2026 года и в 2025 году Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В целях соблюдения п.5 указания Банка России от 19.07.2016 N 4075-У (ред. от 01.04.2025) "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.08.2016 N 43234). В 2025 году - Обществом получен вклад в имущество в размере 33 250 тыс. руб. Полученные денежные средства, частично направлены на погашение убытков Общества по итогам 1-го полугодия 2025 года, возникших в результате погашения займа и %% за счет средств Общества по фонду под управлением Общества, в связи с прекращением. В период 9 мес. 2026 года Обществом получен вклад в имущество в размере 364 000 тыс. руб. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на 30.09.2026 года, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 34 819 тысяч рублей. (на 31.12.2025 года: 35 210 тысяч рублей.). На 30.09.2026 года величина собственных средств Общества составила 47 803 тыс. рублей (на 31.12.2025 года: 51 103 тыс. рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствует
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствует

Таблица 14.1

Процентные доходы

(тыс.руб.)

Номер показателя	**Наименование показателя**	**За 9 месяцев 2026 г.**	**За 9 месяцев 2025 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**5 512**	**7 734**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 104	7 075
3	прочее	409	659
4	Итого	**5 512**	**7 734**

Таблица 15.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	93 118	101 484
2	Итого	**93 118**	**101 484**
3	Всего	**93 118**	**101 484**

Таблица 16.1

Расходы на персонал

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	50 674	65 983
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	14 349	17 077
3	Прочее	40	86
4	Итого	**65 063**	**83 145**

1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2026 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тыс. руб. (за отчетный период 2025 года: в размере 16 546 тыс. руб. (выплата в первом квартале 2025г.)).
2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2026 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 14 349 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 года: 17 077 тыс. руб.).
3. По строке "Прочее" за 9 месяцев 2026 года включены суммы расходов на обучение персонала в размере 40 тыс.руб. (за 9 месяцев 2025г. - 85,9 тыс.руб.)

Таблица 17.1

Прямые операционные расходы

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	371 183	23 110
2	Итого	**371 183**	**23 110**

1. В составе расходов доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов за 9 месяцев 2026 учтены расходы понесенные Обществом за Фонды, находящиеся в доверительном управлении Общества, в т.ч 363 061 тыс.руб - расходы по решению гос.органов.

2. за 9 месяцев 2025 года учтены расходы понесенные Обществом за Фонды, находящиеся в доверительном управлении Общества : 04.04.2025 Обществом погашен займ и %% в размере 19 331 тыс.руб за Комбинированный ЗПИФ под управлением Общества в связи с прекращением фонда.

Таблица 18.1

Процентные расходы

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По обязательствам по аренде	1 182	562
2	Итого	**1 182**	**562**

Таблица 19.1

Общие и административные расходы

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	13 933	13 660
2	Амортизация основных средств	3 959	3 487
3	Расходы на рекламу и маркетинг	0	61
4	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	1 091	950
5	Неустойки (штрафы, пени)	2	0
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	135	90
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
8	Прочее	1 157	1 653
9	Итого	**20 277**	**19 900**

По состоянию на 30 сентября 2026 года общие и административные расходы составили 20 277 тыс.руб. (на 30 сентября 2025 года: 19 900 тыс.руб.).

Основную долю расходов за 9 месяцев 2026 года составили расходы на предоставление информационных услуг в размере 13 933 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 года 13 660 тыс.руб). Данные расходы включают в себя услуги по обслуживанию и сопровождению виртуальных серверов, услуги за предоставление доступа к иформационным системам, информационно технологические услуги по сопровождению программных продуктов, портальных и интернет-систем, услуги связи.

По строке 2 "Амортизация основных средств" за 9 месяцев 2026 года отражена амортизация по активу в форме права пользования по договору аренды (офис) в размере 3 959 тыс.руб. . (за 9 месяцев 2025 г 3 487 тыс.руб)

Таблица 20.2

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	1 069	860
2	Итого	**1 069**	**860**

По Строке "Прочее" за 9 месяцев 2026 и 2025 года отражен НДС с арендных платежей, включенных в оценку обязательства по договору аренды нежилого помещения (офис)

Таблица 21.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	**2**	**3**
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений.На отчетную дату Обществом заключен договор аренды, который Общество классфицирует как долгосрочный и признает актив в форме права пользования по арендуемым помещениям (офис). Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде, составляет 25 месяцев.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не передает арендуемые помещения (офис) в субаренду.
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество допускает, что сможет воспользоваться опционом на продление договора аренды не менее 2-х раз по истечении срока аренды, предусмотренного договором.

Таблица 21.2

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

(тыс.руб.)

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 050	14 667
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(12 041)	(15 378)

Таблица 21.3

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

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	**1 182**	**562**
2	проценты уплаченные	1 182	562
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 679	3 502
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 679	3 502
5	Итого	**4 861**	**4 064**

Таблица 22.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 636	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(612)	(417)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	**2 024**	**(417)**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	**2 024**	**(417)**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2026 года составляет 25%

за 9 месяцев 2025 года: 25%

Таблица 22.2

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

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(361 478)	(18 359)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(90 370)	(4 590)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	**92 393**	**4 173**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	92 393	4 173
5	Прочее	0	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 024	(417)

Различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных и постоянных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Таблица 22.3

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.09.2026

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
1	**Продолжающаяся деятельность**			
2	**Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток**			
3	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные			
4	Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде	3 010	(834)	3 845
5	Воздействие временных разниц по резерву по отпускам работников	1 415	209	1 207
6	Воздействие временных разниц по резерву ОКУ	333	333	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 759	(292)	5 052
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 759	(292)	5 052
9	**Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу**			
10	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные			
11	Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде	(2 763)	904	(3 667)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 763)	904	(3 667)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 997	612	1 385
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 997	612	1 385

На 30.09.2025

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
1	**Продолжающаяся деятельность**			
2	**Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток**			
3	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные			
4	Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде	1 601	(876)	2 477
5	Воздействие временных разниц по резерву по отпускам работников	1 288	(105)	1 393
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	525	525	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 889	(980)	3 869
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	525	525	0
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 414	(455)	3 869
10	**Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу**			
11	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные			
12	Воздействие временных разниц по долгосрочной аренде	(1 456)	872	(2 328)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 456)	872	(2 328)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 959	417	1 542
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 959	417	1 542

Таблица 23.1 События после отчетного периода

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Управляющей компании, не происходило.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Общество ведет свою деятельность в национальной валюте, так же Руководством Общества принимаются решения, которые не окажут существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Кроме того, Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. В связи с вышеизложенным, Руководство Общества считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, Руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.