

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участникам  
ООО УК «Дагаз»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дагаз» (ООО УК «Дагаз», ОГРН 1207700159787) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 год, отчета о финансовых результатах организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации, отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, принятыми в Российской Федерации, в том числе установленными в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, а также в Международном кодексе этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенном Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. 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, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

***Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению***

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации и составляла большую часть ее финансового результата, а также в связи с определенной спецификой механизма начисления вознаграждения управляющей компании.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ примененной учетной политики в отношении признания выручки от услуг доверительного управления,
- изучение системы внутреннего контроля за учетом этой выручки,
- пересчет на выборочной основе вознаграждения в соответствии с условиями правил доверительного управления и сверку полученной величины с выручкой, отраженной в учете,
- анализ раскрываемой Организацией информации в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

***Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

***Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лицо, отвечающее за корпоративное управление Организации, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

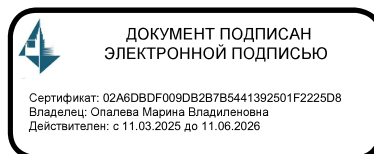
- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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



Опалева Марина Владиленовна,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606008354, действует от имени аудиторской организации на основании машиночитаемой доверенности № 60c1ca27-604c-4dfc-bd52-745087d88c11 от 30 января 2026 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М.

ОРНЗ 11506029300.

25 марта 2026 г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000	44154052	1207700159787	9728002747

### Бухгалтерский баланс организации

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Дагаз" (ООО УК "Дагаз")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,  
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	134 878	112 600
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		56 726	51 380
3	дебиторская задолженность	6	56 726	51 380
4	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	7	597	-
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	7 431	10 044
6	Отложенные налоговые активы	24	2 583	4 535
7	Прочие активы	9	1 669	3 230
8	Итого активов		203 884	181 790
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 843	4 959
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	3 766	4 881
11	кредиторская задолженность	11	78	78
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24	9 333	7 253
13	Отложенные налоговые обязательства	24	1 158	3 598
14	Резервы – оценочные обязательства	12	390	200
15	Прочие обязательства	13	4 968	3 220
16	Итого обязательств		19 693	19 229
<b>Раздел III. Капитал</b>				
17	Уставный капитал	14	35 000	35 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		149 192	127 560
19	Итого капитала		184 192	162 560
20	Итого капитала и обязательств		203 884	181 790

Генеральный директор

(должность)

Ю.Н. Павлов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 марта 2026

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000	44154052	1207700159787	9728002747

Отчет  
о финансовых результатах организации

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Дагаз" (ООО УК "Дагаз")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс.  
руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 493	13 300
2	процентные доходы	15	19 495	13 310
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(2)	(10)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	215 126	234 310
5	Расходы на персонал	17	(90 926)	(48 883)
6	Прямые операционные расходы	18	-	(133)
7	Процентные расходы	19	(751)	(806)
8	Общие и административные расходы	20	(35 378)	(36 902)
9	Прочие доходы	21	273	-
10	Прочие расходы	22	(5 382)	(7 125)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		102 456	153 761
12	Налог на прибыль, в том числе:	24	(27 222)	(32 407)
13	текущий налог на прибыль	24	(27 710)	(32 568)
14	отложенный налог на прибыль	24	487	161
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		75 233	121 353
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
16	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-	-
17	Итого совокупного дохода (расхода)		75 233	121 353

Генеральный директор

(должность)

Ю.Н. Павлов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 марта 2026

Форма

Код территории	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000	44154052	1207700159787	9728002747

**Отчет  
об изменениях капитала организации**

**за 2025 г.**

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

(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4

(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	18	19
1	Остаток на 1 января 2024 г.		35 000	72 069	107 069
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		35 000	72 069	107 069
3	Остаток на 1 января 2024 г.		35 000	72 069	107 069
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	121 353	121 353
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	14	-	(65 862)	(65 862)
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		35 000	127 560	162 560
7	Остаток на 1 января 2025 г.		35 000	127 560	162 560
8	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		35 000	127 560	162 560
9	Остаток на 1 января 2025 г.		35 000	127 560	162 560
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	75 233	75 233
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	14	-	(53 602)	(53 602)
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		35 000	149 192	184 192

Генеральный директор

(должность)

Ю.Н. Павлов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при

25 марта 2026

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000	44154052	1207700159787	9728002747

**Отчет  
о движении денежных средств организации**

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Дагаз" (ООО УК "Дагаз")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		209 780	210 995
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-	(133)
3	Проценты полученные		19 495	13 310
4	Проценты уплаченные		(751)	(806)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(88 191)	(59 287)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(27 802)	(26 027)
7	Уплаченный налог на прибыль		(23 967)	(28 102)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 012)	(5 474)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		80 552	104 476
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(491)	(623)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(491)	(623)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(4 178)	(6 988)
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 178)	(6 988)
14	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(53 602)	(56 183)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(57 781)	(63 171)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		22 280	40 682
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	112 627	71 946
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	134 907	112 627

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

Ю.Н. Павлов  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 марта 2026

**Основная деятельность организации**

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01044 от 25.01.2021
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На 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	Российская Федерация, 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Круглов Андрей Вячеславович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.01.2025 - 11 чел. На 31.12.2025 - 11 чел.

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов, понижению ключевой ставки Банка России, скачку цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, подготовлена в соответствии с нормативными актами Банка России, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации, по формам раскрытия, установленным Положением 843-П от 02.10.2024, на основе способов и моделей ведения бухгалтерского учета, зафиксированных в учетной политике. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (строки) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (строки) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не проводилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценки. Оценки основаны на информации, доступной на отчетную дату, и пересматриваются при изменении обстоятельств.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Существенные оценки и допущения, влияющие на показатели отчетности: признание/непризнание отложенных налоговых активов, оценка обесценения финансовых и нефинансовых активов, оценочные обязательства, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость ОС/НМА.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется по котировкам активного рынка, а при их отсутствии — по моделям оценки с использованием наблюдаемых рыночных данных; применяется иерархия уровней 1–3.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональная валюта и валюта представления отчетности — рубль. Операции в иностранной валюте отражаются по курсу Банка России на дату операции; на отчетную дату монетарные статьи пересчитываются по курсу Банка России, курсовые разницы признаются в прибыли/убытке.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности; существенных неопределенностей, ставящих под сомнение непрерывность, не выявлено.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2025 год актуализирована в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 Положения Банка России № 843 П и Указаний Банка России № 6889 У, № 6890 У, № 6891 У. Изменения применяются перспективно; сравнительные данные не корректировались. Уточнен подход к страновому/кредитному риску по суверенным инструментам РФ (по ОФЗ используется суверенный рейтинг РФ; госдолг РФ рассматривается как безрисковый).
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	С 01.01.2026 ОСБУ утратили силу и заменены Указаниями Банка России о порядке отражения операций и раскрытия информации. Существенного изменения подходов не ожидается: методология сохраняет ориентацию на принципы МСФО; учётная политика будет актуализирована в части ссылок и формулировок.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и их эквивалентам относятся касса, средства на счетах и высоколиквидные вложения со сроком погашения до 3 месяцев. После признания учитываются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты/вклады и долговые бумаги кредитных организаций первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Ставка признается нерыночной при отклонении от среднерыночной более чем на 10% (если не обосновано иное). Справедливая стоимость равна номиналу при сроке до 1 года и отклонении ставки не более 10%; иначе применяется дисконтирование. При бизнес модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI теста активы учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости при бизнес модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI теста. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (с учетом затрат по сделке); последующая — амортизированная стоимость. Процентный доход определяется методом эффективной ставки; линейный метод допускается, если разница по результату незначительна ( $\leq 5\%$ ). в соответствии с Методическими рекомендациями "О порядке расчета амортизированной стоимости финансовых активов и финансовых обязательств с применением метода эффективной ставки процента" (Письмо Банка России от 27.04.2010 N 59-Т).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются при наличии контроля и ожидания экономических выгод. Авансы выдаются по сумме перечисления; при наличии признаков обесценения формируется резерв.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости. По решению Общества при первоначальном признании обязательство может быть отнесено к категории, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (FVPL), без последующей реклассификации. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (для не FVPL — за вычетом затрат по сделке); амортизированная стоимость пересчитывается не реже одного раза в квартал и при погашении.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансового актива и обязательства производится только при наличии юридически защищенного права на зачет и намерения осуществить расчеты на нетто основе либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применяется, поскольку Общество не осуществляет операции хеджирования.

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
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
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	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основные средства (ОС) признаются при вероятности будущих экономических выгод и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 100 000 руб. Первоначальная стоимость включает прямые затраты на приобретение/создание и доведение до готовности, а также капитализируемые затраты по займам; НДС включается только в случаях, предусмотренных законодательством и налоговой политикой. Безвозмездно полученные/выявленные ОС и ОС по меновым договорам первоначально оцениваются по справедливой стоимости (при возможности надежной оценки). Последующая оценка — по модели первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Последующие затраты капитализируются только при выполнении критериев признания.</p>

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация ОС начисляется линейным методом. Ликвидационная стоимость определяется по ожидаемой стоимости выбытия; если она незначительна ( $\leq 5\%$ от первоначальной стоимости), при расчете амортизируемой стоимости не учитывается.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования ОС устанавливается при признании (в месяцах) исходя из ожидаемого использования, физического/морального износа и ограничений. Диапазоны СПИ: машины и оборудование — свыше 1 года до 15 лет включительно; здания и сооружения — свыше 5 лет до 30 лет включительно.
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА признаются при наличии контроля и ожидаемых экономических выгод, сроке использования более 12 месяцев и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 100 000 руб. Объекты ниже лимита списываются в расходы равномерно в течение срока использования.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА первоначально оцениваются по фактическим затратам (цена приобретения и прямые затраты на доведение до состояния готовности). После признания применяется модель учета по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение не реже одного раза в год и при наличии признаков обесценения.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	СПИ НМА определяется на дату готовности к использованию исходя из срока прав и ожидаемого периода получения выгод; не превышает срок деятельности Общества. Амортизация НМА с конечным СПИ — линейным методом с даты готовности к использованию до выбытия/перевода в ДАПП; начисление не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на исследования признаются расходами периода. Затраты на разработку капитализируются в составе НМА при выполнении критериев (тех. осуществимость, намерение завершить, наличие ресурсов, ожидаемые выгоды и надежная оценка затрат). Затраты на обучение персонала не капитализируются.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения работникам признаются ежемесячно по начислению (обязательство и расход). Премии признаются при наличии обязанности и возможности надежной оценки по внутренним документам. Страховые взносы признаются одновременно с соответствующими выплатами. Общество ежемесячно признаёт резерв по оплачиваемым отпускам по каждому сотруднику исходя из: количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату; среднего дневного заработка; связанных страховых взносов, начисляемых на отпускные.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
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	Не применимо
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды (арендатор) на дату начала аренды признаются актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей (ставка по договору, а при невозможности — ставка дополнительных заимствований). Актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения; амортизация — линейная. Обязательство увеличивается на проценты и уменьшается на фактические платежи.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает право пользования и обязательство по краткосрочной аренде и аренде низкостоимых активов (справедливая стоимость нового актива $\leq 300$ тыс. руб.). Платежи по таким договорам признаются расходами периода.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость — ожидаемая справедливая стоимость предмета аренды на конец срока аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка дисконтирования: ставка, предусмотренная договором; при невозможности определения — ставка дополнительных заимствований по кредитам сопоставимого срока.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от индексов/ставок, отсутствуют. Платежи за коммунальные услуги признаются расходами по мере потребления.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы выбывающих групп отсутствуют.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются при переходе рисков и выгод; первоначальная оценка — фактическая себестоимость (без НДС и возмещаемых налогов), общехозяйственные расходы не включаются. Запасы для управленческих нужд списываются в расходы при приобретении. Последующая оценка — по меньшей из себестоимости и чистой возможной цены продажи; метод оценки при выбытии — средневзвешенная стоимость (расчет ежегодно на конец года).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства (резервы) признаются при наличии текущего обязательства, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. Оценка — наилучшая расчетная (с учетом суждения и доступных данных); пересмотр — не реже одного раза в квартал.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при возникновении договорного обязательства; первоначальная оценка — фактическая (как правило, справедливая) стоимость, последующая — амортизированная стоимость. Прекращение признания — при исполнении либо ином прекращении обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается в размере, зарегистрированном в учредительных документах. Вклады участников в имущество Общества отражаются в составе добавочного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общество не создает резервный фонд.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги признаются по временным разницам на отчетную дату с применением ставок налога, которые будут действовать в период восстановления разниц. ОНА признаются только при высокой вероятности получения налогооблагаемой прибыли; непризнанные ОНА пересматриваются на каждую отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета признаются и учитываются по методу начисления.

**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
1	Расчетные счета	134 907	(29)	134 878	112 627	(27)	112 600
2	Итого	134 907	(29)	134 878	112 627	(27)	112 600
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2024: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств 134 907 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 112 627 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).					

## 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	134 878	112 600
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	29	27
3	Итого	134 907	112 627

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

Таблица 5.3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	27	27
2	расчетные счета	27	27
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
4	расчетные счета	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	29	29
6	расчетные счета	29	29

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

Таблица 5.3.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2023 г., в том числе:	18	18
2	расчетные счета	18	18
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	10	10
4	расчетные счета	10	10
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	27	27
6	расчетные счета	27	27

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

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	Дебиторская задолженность клиентов	56 726	0	56 726	51 380	0	51 380
2	Итого	56 726	0	56 726	51 380	0	51 380
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 56 726 тысяч рублей (на 31.12.2024: 51 380 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 г. отсутствует. Крупнейшим клиентом является: Общество с ограниченной ответственностью "Дагаз" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Донской Эстейт", задолженность на 31.12.2025 - 46 326, что составляет 81,67% от общей суммы дебиторской задолженности и Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Дагаз" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Веда", задолженность на 31.12.2025 - 10 000 тыс. руб., что составляет 17,63% от общей суммы дебиторской задолженности. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки не начислялся в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025г.					

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	нематериальные активы,	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	-	-
2	Поступление	599	599
3	Амортизация	(2)	(2)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	597	597
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
6	накопленная амортизация	(2)	(2)
7	Текстовое пояснение	Признаков обесценения НМА не выявлено.	

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам		Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочее	земля, здания и сооружения	транспортные средства	
1	2	4	6	7	9	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	7 481	1 270	3 749	4 822	17 322
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 711	7 222	5 155	7 646	30 734
3	накопленная амортизация	(3 229)	(5 952)	(1 406)	(2 825)	(13 412)
4	Поступление	-	890	-	-	890
5	Амортизация	(3 772)	(1 023)	(740)	(3 823)	(9 359)
6	Прочее	(402)	-	1 590	-	1 188
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 307	1 140	4 599	998	10 044
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 308	8 115	6 745	7 646	32 815
9	накопленная амортизация	(7 001)	(6 975)	(2 146)	(6 648)	(22 771)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 307	1 140	4 599	998	10 044
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 308	8 115	6 745	7 646	32 815
12	накопленная амортизация	(7 001)	(6 975)	(2 146)	(6 648)	(22 771)
13	Поступление	491	-	535	-	1 025
14	Выбытие, в том числе:	(155)	-	-	-	(155)
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	(5 835)	(7 226)	-	(7 646)	(20 707)
16	накопленная амортизация	5 679	7 226	-	7 646	20 551
17	Амортизация	(1 276)	(708)	(501)	(637)	(3 122)
18	Прочее	-	-	-	(361)	(361)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2 367	432	4 633	-	7 431
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 964	890	7 280	-	13 134
21	накопленная амортизация	(2 598)	(458)	(2 647)	-	(5 703)
22	Текстовое пояснение	Признаков обесценения основных средств не выявлено.				

Прочие активы

Таблица 9.1

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	972	-	972	2 624	-	2 624
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	697	-	697	606	-	606
3	Итого	1 669	-	1 669	3 230	-	3 230
4	Текстовое пояснение	На 31.12.2025 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на приобретение каких либо видов запасов. На 31.12.2025 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений.					

**Анализ изменений запасов**

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		материалы	
1	2	4	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	-	-
2	Поступление (создание)	2 560	2 560
3	Признание в составе расходов	(2 560)	(2 560)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	-	-
5	Поступление (создание)	3 297	3 297
6	Признание в составе расходов	(3 297)	(3 297)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	-	-

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 766	4 881
2	Итого	3 766	4 881

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	18,01	28.02.2027	9,59; 14,78	03.04.2025; 31.03.2026

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	58	66
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13	12
3	Прочее	6	1
4	Итого	78	78

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	200	200
2	Создание резервов на аудит	390	390
3	Использование резервов	(200)	(200)
4	Прочее	-	-
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	390	390

**Прочие обязательства**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 816	2 524
2	Расчеты по социальному страхованию	1 152	408
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	287
4	Итого	4 968	3 220

**Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью**

Таблица 14.1

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	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года составляет 35 000 тысяч рублей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В 2025 году и в 2024 году структура долей в капитале Общества не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась
4	Информация о распределении прибыли	В 2025 и 2024 годах производилось распределение накопленной прибыли между участниками Общества. Было выплачено дивидендов на сумму 53 602 тыс. руб. (в 2024 г. - 65862 тыс. руб.)
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года не предусмотрены

**Управление капиталом**

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Общество регулярно отслеживает изменения активов и обязательств компании, установленным нормам действующего законодательства РФ. Активы и обязательства подлежат проверке на ежедневной основе. Требования к величине капитала Обществом анализируются до момента заключения сделки и оценивается ее влияние на величину капитала.</p> <p>Минимальный размер собственных средств на 31.12.2025 - 20 783 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 20 632 тыс. руб.)</p> <p>Размер собственных средств на 31.12.2025 - 119 893 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 101 801 тыс. руб.)</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не выявлено
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют

**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:	19 495	13 310
2	прочее	19 495	13 310
3	Итого	19 495	13 310
4	Текстовое пояснение	Процентный доход в 2025 и 2024 годах получен по неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете	

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	215 126	234 310
2	Итого	215 126	234 310
3	Всего	215 126	234 310

**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	77 188	41 866
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	12 818	6 680
3	Прочее	920	337
4	Итого	90 926	48 883
5	Текстовое пояснение	В расходах по оплате труда отражены расходы на оплату труда в размере 70 703 т.р. и резервы отпусков в размере 6 593 т.р.. Выплата вознаграждений работникам по итогам года не предполагается.	

**Прямые операционные расходы**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	133
2	Итого	-	133

Процентные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	751	806
2	Итого	751	806

**Общие и административные расходы**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 138	1 355
2	Амортизация основных средств	6 502	12 335
3	Амортизация нематериальных активов	2	0
4	Расходы по аренде	873	734
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 516	1 181
6	Расходы по страхованию	113	200
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	20 449	19 131
8	Представительские расходы	1 992	638
9	Транспортные расходы	307	201
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44	35
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1
12	Прочее	1 440	1 092
13	Итого	35 378	36 902
14	Текстовое пояснение	Расходы Общества на оплату профессиональных услуг аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 г. составили 390 тыс.руб. (в 2024г.615 тыс. руб.)	

Прочие доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	273	-
2	Итого	273	-

Прочие расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	5 000	5 000
2	Прочее	382	2 125
3	Итого	5 382	7 125

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 11 месяцев с возможностью пролонгации
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Модификации не проводилось

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8	4 633	5 597
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	(3 766)	(4 881)

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(752)	(808)
2	проценты уплаченные	(751)	(806)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(2)	(2)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(4 178)	(6 988)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(4 178)	(6 988)
6	Итого	(4 931)	(7 797)

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	27 710	32 568
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(487)	(161)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	27 222	32 407
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	27 222	32 407
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов).	

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	102 456	153 761
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	25 614	30 752
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 608	1 468
4		1 608	1 468
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	187
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	27 222	32 407

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
за 2025 г.**

Таблица 24.3.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
2	Основные средства	15	(54)	-	69
3	Расчетные счета в банках	7	-	-	7
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	280	22	-	258
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	98	48	-	50
6	Резервы на отпуска и взносы	1242	509	-	733
7	Финансовая аренда (право пользования)	941	(2 477)	-	3 419
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 583	(1 952)	-	4 535
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 583	(1 952)	-	4 535
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
11	Финансовая аренда (право пользования)	(1 158)	2 440	-	(3 598)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 158)	2 440	-	(3 598)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 425	487	-	937
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 425	487	-	937

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
за 2024 г.**

Таблица 24.3.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Основные средства	69	15	-	54
2	Расчетные счета в банках	7	3	-	4
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	258	107	-	150
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	50	50	-	-
5	Резервы на отпуска и взносы	733	60	-	673
6	Финансовая аренда (право пользования)	3 419	3 419	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 535	3 654	-	881
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 535	3 654	-	881
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
10	Финансовая аренда (право пользования)	(3 598)	(3 493)	-	(105)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 598)	(3 493)	-	(105)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	937	161	-	776
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	937	161	-	776

**Информация об управлении кредитным риском**

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	При управлении кредитным риском Общество применяет модели оценки ожидаемых кредитных убытков, используя показатели PD (Probability of Default) и LGD (Loss Given Default), основанные на рейтингах контрагентов, а также информацию о дефолтах и возврате задолженности. Показатели учитывают возможные изменения в макроэкономической ситуации.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску через размещение финансовых активов, включая депозиты и инвестирование в ценные бумаги, при этом кредитный риск оценивается на основе показателей PD и LGD, установленных для каждого типа актива.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Определение дефолта основывается на признаках, установленных в кредитных рейтингах контрагентов, включая нарушение условий по выплатам или негативные изменения в финансовой состоятельности контрагента.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество применяет политику списания финансовых активов на основании оценки кредитных рисков, если вероятность дефолта высока или кредитный убыток становится необратимым, с учетом обеспечения, при необходимости.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются на основе их риска и срока, а также по типу контрагента. Группировка по уровням риска (низкий, средний, высокий) используется для оценки ожидаемых кредитных убытков.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для определения ожидаемых кредитных убытков используется прогнозная информация, включая макроэкономические показатели, такие как уровень инфляции, ставки по кредитам, а также конкретные финансовые показатели контрагента.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Исходные данные для оценки 12-месячных ОКУ включают данные о дефолте и прогнозные потери. Оценка за весь срок основана на более долгосрочных тенденциях в экономике и прогнозах дефолта по каждому активу.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	В отчетном периоде изменения в моделях оценки не были значительными. Применяемые допущения и показатели могут быть изменены в случае возникновения существенных изменений в экономической ситуации.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	По финансовым инструментам, имеющим достаточное обеспечение, резерв под ожидаемые кредитные убытки не признается, поскольку обеспеченность покрывает возможные потери.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Общество использует финансовые инструменты с обеспечением в виде активов или гарантий. Ключевые изменения в обеспечении в отчетном периоде включают увеличение доли обеспеченных депозита с высоким рейтингом, что снижает риск убытков.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	В отчетном периоде не было списаний финансовых активов с долговыми обязательствами, подлежащими дальнейшему взысканию. Все финансовые активы были должным образом учтены и оценены на момент отчетности.

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

Таблица 26.1

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:	134 907	-	-	-	-
2	расчетные счета	134 907	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	56 726
4	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	56 726
5	Итого	134 907	-	-	-	56 726
6	Текстовое пояснение	<p>При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Компания относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО "Рейтинговое агентство "Эксперт РА") рейтинговыми агентствами;</li> <li>· при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта;</li> <li>· Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА;</li> <li>· Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА;</li> <li>· Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C;</li> <li>· Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D;</li> <li>· Без рейтинга – данная классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего так и внешнего рейтинга</li> </ul>				

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	112 627	-	-	-	-
2	расчетные счета	112 627	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	51 380
4	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	51 380
5	Итого	112 627	-	-	-	51 380

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

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	134 878	-	-	134 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
3	дебиторская задолженность	56 726	-	-	56 726
4	Итого активов	191 605	-	-	191 605
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 843)	-	-	(3 843)
7	кредиторская задолженность	(3 766)	-	-	(3 766)
8	Итого обязательств	(78)	-	-	(78)
9	Чистая балансовая позиция	(3 843)	-	-	(3 843)
		187 761	-	-	187 761

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	112 600	-	-	112 600
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
3	дебиторская задолженность	51 380	-	-	51 380
4	Итого активов	163 980	-	-	163 980
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(4 959)	-	-	(4 959)
7	кредиторская задолженность	(4 881)	-	-	(4 881)
8	Итого обязательств	(78)	-	-	(78)
9	Чистая балансовая позиция	(4 959)	-	-	(4 959)
		159 021	-	-	159 021

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.12.2025**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 195	3 351	4 545
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 117	3 351	4 468
3	обязательства по аренде	1 117	3 351	4 468
4	кредиторская задолженность, в том числе:	78	-	78
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	58	-	58
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13	-	13
7	прочее	6	-	6
8	Итого обязательств	1 195	3 351	4 545

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.12.2024**

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 109	3 093	344	4 546
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 031	3 093	344	4 468
3	обязательства по аренде	1 031	3 093	344	4 468
4	кредиторская задолженность, в том числе:	78	-	-	78
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	66	-	-	66
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12	-	-	12
7	прочее	1	-	-	1
8	Итого обязательств	1 109	3 093	344	4 546

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

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	10
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства, в том числе:	134 878	-	134 878
2	расчетные счета	134 878	-	134 878
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 726	-	56 726
4	дебиторская задолженность, в том числе:	56 726	-	56 726
5	дебиторская задолженность клиентов	56 726	-	56 726
6	<b>Итого активов</b>	<b>191 605</b>	<b>-</b>	<b>191 605</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(678)	(3 165)	(3 843)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(600)	(3 165)	(3 766)
9	обязательства по аренде	(600)	(3 165)	(3 766)
10	кредиторская задолженность, в том числе:	(78)	-	(78)
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(58)	-	(58)
12	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(13)	-	(13)
13	прочее	(6)	-	(6)
14	<b>Итого обязательств</b>	<b>(678)</b>	<b>(3 165)</b>	<b>(3 843)</b>
15	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>190 926</b>	<b>(3 165)</b>	<b>187 761</b>

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	10
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства, в том числе:	112 600	-	112 600
2	расчетные счета	112 600	-	112 600
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 380	-	51 380
4	дебиторская задолженность, в том числе:	51 380	-	51 380
5	дебиторская задолженность клиентов	51 380	-	51 380
6	Итого активов	163 980	-	163 980
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 472)	(3 487)	(4 959)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 394)	(3 487)	(4 881)
9	обязательства по аренде	(1 394)	(3 487)	(4 881)
10	кредиторская задолженность, в том числе:	(78)	-	(78)
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(66)	-	(66)
12	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(12)	-	(12)
13	прочее	(1)	-	(1)
14	Итого обязательств	(1 472)	(3 487)	(4 959)
15	Итого разрыв ликвидности	162 508	(3 487)	159 021

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

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	134 878	-	-	-	134 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 726	-	-	-	56 726
3	дебиторская задолженность	56 726	-	-	-	56 726
4	Итого активов	191 605	-	-	-	191 605
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 843)	-	-	-	(3 843)
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 766)	-	-	-	(3 766)
7	кредиторская задолженность	(78)	-	-	-	(78)
8	Итого обязательств	(3 843)	-	-	-	(3 843)
9	Чистая балансовая позиция	187 761	-	-	-	187 761

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

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	112 600	-	-	-	112 600
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 380	-	-	-	51 380
3	дебиторская задолженность	51 380	-	-	-	51 380
4	Итого активов	163 980	-	-	-	163 980
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(4 959)	-	-	-	(4 959)
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(4 881)	-	-	-	(4 881)
7	кредиторская задолженность	(78)	-	-	-	(78)
8	Итого обязательств	(4 959)	-	-	-	(4 959)
9	Чистая балансовая позиция	159 021	-	-	-	159 021

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
	денежные средства, в том числе:	134 878	-	56 726	191 605	191 633
2	расчетные счета	134 878	-	-	134 878	134 907
3	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
4	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	56 726	56 726	56 726
5	дебиторская задолженность клиентов	-	-	56 726	56 726	56 726
6	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
7	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 843	3 843	3 843
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
9	обязательства по аренде	-	-	3 766	3 766	3 766
10	кредиторская задолженность, в том числе:					
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	78	78	78
12	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	58	58	58
13	прочее	-	-	13	13	13
14		-	-	6	6	6

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 600	-	51 380	163 980	164 007
2	денежные средства, в том числе:	112 600	-	-	112 600	112 627
3	расчетные счета	112 600	-	-	112 600	112 627
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	51 380	51 380	51 380
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	51 380	51 380	51 380
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	51 380	51 380	51 380
7	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 959	4 959	4 959
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 959	4 959	4 959
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	4 881	4 881	4 881
10	обязательства по аренде	-	-	4 881	4 881	4 881
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	78	78	78
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	66	66	66
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	12	12	12
14	прочее	-	-	1	1	1

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

Таблица 32.1

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	-	-	-	-	1 542	-	815	2 357
2	Текстовое пояснение	В состав ключевого управленческого персонала входит генеральный директор.							

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

Таблица 32.2

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	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 057	1 057
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	1 057	1 057
3	Прочие обязательства	-	-	-	-	815	-	-	815

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

Таблица 33.1

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	Расходы на персонал	-	-	-	-	(25 224)	-	(11 398)	(36 622)
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)
3	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(687)	(687)

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

Таблица 33.2

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	-	-	-	-	(20 583)	-	(6 413)	(26 996)
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(295)	(295)
3	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(3 905)	(3 905)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	25 224	20 583
2	Итого	25 224	20 583

**События после окончания отчетного периода**


Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	1. Решением Общего собрания участников от 27.01.2026 года было принято решение о выплате дивидендов за 2025 год. 2. В январе 2026 года было начислено и получено вознаграждение УК по результатам 2025 года
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	1. Выплачено дивидендов на сумму 53 602 тыс. руб. 2. Вознаграждение УК на сумму 94 084 тыс. руб.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Ю.Н. Павлов  
(инициалы, фамилия)

25 марта 2026 г.

 Документ получен через 1С-ЭДО	Организация, подписант	Сертификат	Дата подписания
	Отправитель ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДАГАЗ" ПАВЛОВ ЮРИЙ НИКОЛАЕВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	40 60 1D 00 38 74 6C 07 18 55 86 04 69 43 C5 43 действителен с 18.12.2025 09:11 по 26.06.2039 12:10	25.03.2026
Идентификатор документа: БФО Дагаз год 2025			