

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	02223158	1167746420478	9718005033

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	132	132	34
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 655	22 911	22 016
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 842	22 105	21 477
4	дебиторская задолженность	12	813	806	539
5	Отложенные налоговые активы	48	51	27	98
6	Прочие активы	20	126	176	151
7	Итого активов		23 964	23 246	22 299
	Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 492	1 150	475
9	кредиторская задолженность	26	1 492	1 150	475
10	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	62	27	4
11	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-	17
12	Прочие обязательства	29	305	101	181
13	Итого обязательств		1 859	1 278	677
	Раздел III. Капитал				
14	Уставный капитал	30	21 300	21 300	21 300
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		805	668	322
16	Итого капитала		22 105	21 968	21 622
17	Итого капитала и обязательств		23 964	23 246	22 299

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

20 октября 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	02223158	1167746420478	9718005033

Отчет
о финансовых результатах организации
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1 (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 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 996	2 623	914	1 116
2	процентные доходы	34	2 996	2 623	914	1 116
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	7 039	5 607	2 465	4 349
4	Расходы на персонал	41	-5 840	-3 669	-1 764	-3 371
5	Прямые операционные расходы	42	-170	0	0	0
6	Общие и административные расходы	45	-3 953	-3 992	-1 350	-1 954
7	Прочие доходы	46	200	0	50	0
8	Прочие расходы	46	-75		0	0
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		197	569	315	140
10	Налог на прибыль, в том числе:	48	-61	-114	-66	-28
11	текущий налог на прибыль	48	-84	-76	-62	-15
12	отложенный налог на прибыль	48	24	-38	-4	-13
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		136	455	249	112
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого совокупного дохода (расхода)		136	455	249	112

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

20 октября 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	02223158	1167746420478	9718005033

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1 (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	5	6
1	Остаток на 01.01.2024		21 300	322	21 622
2	Остаток на 01.01.2024, пересмотренный		21 300	322	21 622
3	Остаток на 01.01.2024		21 300	322	21 622
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	455	455
5	Остаток на 30.09.2024		21 300	777	22 077
6	Остаток на 01.01.2025		21 300	668	21 968
7	Остаток на 01.01.2025, пересмотренный		21 300	668	21 968
8	Остаток на 01.01.2025		21 300	668	21 968
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	136	136
10	Остаток на 30.09.2025, в том числе:		21 300	805	22 105

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

20 октября 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	02223158	1167746420478	9718005033

Отчет
о движении денежных средств организации
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 031	5 359
2	Проценты полученные		3 060	2 619
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-5 590	-3 650
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 777	-3 344
5	Уплаченный налог на прибыль		-49	-36
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		125	0
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		800	948
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-800	-800
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-800	-800
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Сальдо денежных потоков за отчетный период		0	148
11	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	132	34
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	132	182

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

20 октября 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Наименование показателя	Текстовое пояснение
Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01005, 23.05.2017
Деятельность, осуществляемая организацией	Управление паевыми инвестиционными фондами
Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
Место нахождения организации	107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3, стр. 1, помещение I, комната 18
Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственным участником общества является Богатырева Софья Алексеевна с долей владения 100%. Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Общества.
Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	7

Примечание 2. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 2.1

Наименование показателя	Текстовое пояснение
Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России № 843 -П от 02.10.2024 г. При применении ОСБУ НФО руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 3. Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 3.1

Наименование показателя	Текстовое пояснение
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
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	Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в отчетности не было. Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. 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.

Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости;- отложенные налоговые активы;- прочие обязательства.
Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У организации отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая отчетность) подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, стандарты, а также новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, вступившие в действие с 1 января 2024 г., не оказали влияния или оказали незначительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества:• ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций. • Итоговые поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» «Долгосрочные обязательства с ковенантами». - классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств. • Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» «Обязательство по аренде при продаже с обратной арендой». • Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - введены дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков.
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 бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу:Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации.

	<p>В данный момент Общество оценивает влияние применения нового стандарта на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). В соответствии с данным стандартом дочерние организации, которые попадают под определенные критерии, могут применять упрощенные требования к раскрытию информации в своей консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов — поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки уточняют классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям, а также дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства в случаях урегулирования обязательств через электронные платежные системы. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты):</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией классифицируются следующие виды активов: денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах (20501; 20502), открытых в кредитных организациях. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: депозиты (20601). Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости.</p>
Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в месяц. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.</p>

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). В бухгалтерском учете приобретенные бумаги отражаются на дату перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемую в соответствии со статьей 29 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный (купонный) доход, уплаченный при их приобретении. Процентный (купонный) доход начисляется и отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат ежемесячной переоценке. Для оценки справедливой стоимости используется ценовой показатель на Фондовом рынке Московской биржи "рыночная 3" .
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Организацией не формируется.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентов, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы. Прочие активы учитываются по цене приобретения. В составе прочих активов Организация отражает расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль, расчеты с персоналом, расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочее. Организация оценивает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего отраслевого стандарта бухгалтерского учета для каждого актива, отнесенного к прочим, по цене приобретения.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства Организация оценивает по справедливой стоимости. Впоследствии финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.

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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Организация учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 100 тыс. рублей.
Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В Организации применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	
Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации. Срок полезной эксплуатации, годы: <ul style="list-style-type: none"> • Здания и сооружения – 50; • Компьютеры и оргтехника – 1-10; • Офисное оборудование – 1-15; • Мебель и принадлежности – 5-7.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы Организации учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Организации отсутствуют нематериальные активы, разработанные собственными силами.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Вознаграждение работникам: 1)краткосрочное вознаграждение работникам; 2)долгосрочное вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности; 3)прочие долгосрочные вознаграждения работником; 4)выходное пособие. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Организация не реализует пенсионные планы с установленными выплатами
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Организации отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению
Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Организации отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде в соответствии с МСФО (IFRS) 16
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	Организация приняла решение о неприменении требований пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды, поэтому арендные платежи по такой аренде признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды
Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета	
Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	У Организации отсутствуют активы, предназначенные для продажи.
Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Не применимо
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и учетной политикой Организации. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года по данным кадрового учета на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев и ежемесячно увеличивается на сумму, равную проценту ежемесячных отчислений в резерв умноженному на сумму фактических расходов на оплату труда и сумму отчислений с фонда оплаты труда.

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Организации соответствующего обязательства, в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Организацией или по дате вступления в силу решения суда. Организация классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:— исполнения обязательства Организацией;— прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Оценочное обязательство используется на покрытие затрат по отпускам сотрудников.
Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Не применимо
Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в учете последним календарным днем каждого квартала и не подлежат дисконтированию. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
Порядок отражения дивидендов	Организация не объявляла и не выплачивала дивиденды в 2023 и 2024 году.
Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 4.1

Наименование показателя	Текстовое пояснение
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На деятельность НФО влияют мероприятия, представленные в документе, разработанном Банком России, «Основные направления развития финансового рынка Российской Федерации на 2023 год и период 2024 и 2025 годов», а также изменения в текущей геополитической ситуации в мире.

<p>Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат</p>	<p>Изменения внешних условий могут иметь влияние на операции НФО и его финансовое положение, эффект от которых сложно предсказать. Будущая экономическая ситуация и ситуация в области законодательства и их влияние могут отличаться от текущих ожиданий руководства НФО. Руководство НФО считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и прибыльности НФО в текущих условиях. В условиях негативной политической ситуации и действующих. в связи с ней санкций от европейских и других стран, а также связанных иных ограничений, Общество оценивает это влияние как незначительное и данное событие не способно оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2024 год и на продолжительность деятельности компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения стабильности и устойчивости деятельности Общества. Однако последствия текущей экономической ситуации трудно прогнозировать, и фактические результаты могут существенно отличаться от ожидаемых.</p>
---	--