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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
3401000000	50458572	1222300019776	2311332919

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АКТИВЫ ЮГА"
ООО УК "АКТИВЫ ЮГА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

350087, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107

(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 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	123	181	835
2	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**38 178**	**37 623**	**37 058**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	30 678	31 622	30 758
4	займы выданные и прочие размещенные средства		-	1	-
5	дебиторская задолженность	7	7 500	6 000	6 300
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	-	36	442
7	Основные средства и капитальные вложения в них	9	1 503	1 553	1 838
8	Требования по текущему налогу на прибыль		186	186	-
9	Отложенные налоговые активы		1 130	728	157
10	Прочие активы		272	255	196
11	**Итого активов**		**41 392**	**40 563**	**40 526**
	Раздел II. Обязательства				
12	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**1 221**	**1 164**	**917**
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	826	820	817
14	кредиторская задолженность		395	344	100
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	-	356
16	Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
17	Прочие обязательства	11	4 467	2 414	534

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
18	**Итого обязательств**		**5 688**	**3 578**	**1 807**
	Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал		22 000	22 000	22 000
20	Добавочный капитал		8 200	8 200	8 200
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 504	6 785	8 520
22	**Итого капитала**		**35 704**	**36 985**	**38 720**
23	**Итого капитала и обязательств**		**41 392**	**40 563**	**40 526**

Директор		Карнаухов Алексей Андреевич
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

28.04.2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
3401000000	50458572	1222300019776	2311332919

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АКТИВЫ ЮГА"
ООО УК "АКТИВЫ ЮГА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

350087, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2026г.	За 1 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**		**1 035**	**1 379**	**1 035**	**1 379**
2	процентные доходы	12	1 032	1 379	1 032	1 379
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		3	-	3	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	13	7 500	3 100	7 500	3 100
5	Расходы на персонал	14	(8 545)	(2 076)	(8 545)	(2 076)
6	Прямые операционные расходы	15	(80)	-	(80)	-
7	Процентные расходы	16	(69)	(56)	(69)	(56)
8	Общие и административные расходы	17	(1 522)	(1 784)	(1 522)	(1 784)
9	Прочие доходы		-	76	-	76
10	Прочие расходы		(3)	-	(3)	-
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**(1 683)**	**638**	**(1 683)**	**638**
12	**Налог на прибыль, в том числе:**		402	(164)	402	(164)
13	текущий налог на прибыль		-	(186)	-	(186)

14	отложенный налог на прибыль		402	23	402	23
15	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**(1 281)**	**475**	**(1 281)**	**475**
16	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**(1 281)**	**475**	**(1 281)**	**475**

Директор		Карнаухов Алексей Андреевич
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

28.04.2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
3401000000	50458572	1222300019776	2311332919

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АКТИВЫ ЮГА" ООО УК "АКТИВЫ ЮГА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

350087, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**		**1 035**	**1 379**
2	процентные доходы	12	1 032	1 379
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		3	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	13	7 500	3 100
5	Расходы на персонал	14	(8 545)	(2 076)
6	Прямые операционные расходы	15	(80)	-
7	Процентные расходы	16	(69)	(56)
8	Общие и административные расходы	17	(1 522)	(1 784)
9	Прочие доходы		-	76
10	Прочие расходы		(3)	-
11	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**(1 683)**	**638**
12	**Налог на прибыль, в том числе:**		402	(164)
13	текущий налог на прибыль		-	(186)
14	отложенный налог на прибыль		402	23
15	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**(1 281)**	**475**
16	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**(1 281)**	**475**

Директор		Карнаухов Алексей Андреевич
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

28.04.2026

Приложение 3 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
3401000000	50458572	1222300019776	2311332919

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АКТИВЫ ЮГА"
ООО УК "АКТИВЫ ЮГА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

350087, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2025 г.		22 000	8 200	8 520	**38 720**
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		22 000	8 200	8 520	**38 720**
3	Остаток на 01.01.2025 г.		22 000	8 200	8 520	**38 720**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	475	**475**
5	Остаток на 31.03.2025 г.		22 000	8 200	8 994	**39 194**
6	Остаток на 01.01.2026 г.		22 000	8 200	6 785	**36 985**
7	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		22 000	8 200	6 785	**36 985**
8	Остаток на 01.01.2026 г.		22 000	8 200	6 785	**36 985**
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(1 281)	**(1 281)**
10	**Остаток на 31.03.2026 г., в том числе:**		**22 000**	**8 200**	**5 504**	**35 704**

Директор (должность) _____ (подпись) Карнаухов Алексей Андреевич (Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

28.04.2026

Приложение 4 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
3401000000	50458572	1222300019776	2311332919

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АКТИВЫ ЮГА"
ООО УК "АКТИВЫ ЮГА"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

350087, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107

(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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 000	2 100
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 424)	(1 310)
3	Проценты полученные		580	785
4	Проценты уплаченные		(69)	(39)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 492)	(1 474)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(26)	(19)
7	Уплаченный налог на прибыль		-	(356)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5)	(4)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 435)	(317)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		11 950	12 550
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(10 550)	(12 950)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 400	(400)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
13	**Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:**		(24)	(49)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(24)	(49)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(24)	(49)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(59)	(766)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	181	835
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	123	69

Директор		Карнаухов Алексей Андреевич
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

28.04.2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

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)	21-000-1-01069 27.12.2022
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвистиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	350087, Краснодарский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Шишари Олег Владимири
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	По состоянию на 31.03.2026г - 10 человек

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

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2025 году на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая нестабильность, дефицит кадров, инфляционные явления. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. Правовая, налоговая и финансовая системы подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны, как органов государственной власти, так и участников правовых отношений. ВВП России по итогам 2025 года увеличился на 1%, что совпало с официальным прогнозом. Одновременно статистическая служба подняла оценку роста в 2024 году – на 0,6 процентного пункта – до 4,9%. Уровень безработицы снизился до 2,2%, что является минимальными значениями. Инфляция в России в 2025 году составила 5,59% против 9,52% в 2024 году. Банк России будет поддерживать такую жесткость денежно-кредитных условий, которая необходима для возвращения инфляции к цели. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,5-5,5% в 2026 году. В 2027 году и далее Банк России будет удерживать годовую инфляцию на цели, вблизи 4%. Согласно приведенного официального заявления, на сайте Банка России. Ключевая ставка по итогам 2025 года снижена до 15,5 % годовых. Рынок коллективных инвестиций России в 2025 году установил исторический рекорд: чистые привлечения в розничные ПИФы превысили 1,1 трлн руб. на фоне перетока средств с депозитов из-за корректировки политики ЦБ РФ. Основными драйверами стали фонды денежного рынка и ЗПИФы недвижимости, а фонды акций показали отток. Прогнозы на 2026 год предполагают сохранение роста рынка.

2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (далее- МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации (с учетом применения МСФО 9 и 16). Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном периоде, при отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также из примечаний к ним в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024г. №843-П. При этом нумерация строк сохраняется согласно Положению Банка России от 02.10.2024г. №843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В связи с изменением методики формирования отдельных статей Отчета о движении денежных средств скорректированы сопоставимые данные прошлого сравнительного периода.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Часть денежных потоков, не связанных непосредственно с расходами, признаваемыми в составе прямых операционных расходов, перенесена из статьи «Оплата прочих административных и операционных расходов» в статью «Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги» и в статью "Прочие денежные потоки от операционной деятельности".
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Изменение в Отчете о движении денежных средств за 1 квартал 2025 года в разрезе показателей (в тыс. руб.): 1. "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги»: было (1 308 тыс. руб.); стало (1 310 тыс. руб.); 2. «Оплата прочих административных и операционных расходов»: было (25 тыс. руб.); стало (19 тыс. руб.); 3. "Прочие денежные потоки от операционной деятельности": стало (4 тыс. руб.)
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не производилось

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес -моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых стандартов МСФО и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. Общество не применяло досрочно какие-либо другие изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Дочерние организации имеют право применять МСФО (IFRS) 19, если у них нет обязанности отчитываться публично, и их конечная или непосредственная материнская организация готовит консолидированную финансовую отчетность, которая находится в общем доступе и соответствует стандартам финансовой отчетности МСФО. У дочерней организации нет обязанности отчитываться публично, если ее долевые или долговые инструменты не котируются на фондовой бирже, и она не удерживает активы в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. В соответствии с МСФО (IFRS) 19 таким дочерним организациям для цели выпуска собственной финансовой отчетности разрешается использовать МСФО для малых и средних организаций или национальные стандарты бухгалтерского учета. Такие дочерние организации применяют требования других стандартов финансовой отчетности МСФО за исключением требований к раскрытию информации, вместо которых применяются требования к раскрытию, содержащиеся в МСФО (IFRS) 19. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. • Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 9 арендатор должен применять требования МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора.

	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	Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Общество проводит оценку того, как данные стандарты и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые нормативные акты Банка России, вступающие в силу с 1 января 2026 года: • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (вместе с «Типовыми бухгалтерскими записями для отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами») (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7026-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7027-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7115-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям» • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7117-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7117-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7206-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-УО порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада» • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7209-У О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами» • Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Положение Банка России от 10.10.25 №872-п «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» Общество не ожидает, что применение данных указаний окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг, (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом

	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	"Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг,либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем ; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает 100 000.00 (Сто тысяч) рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»."
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	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Оценка ликвидности стоимости для всех групп основных средств, определяется как сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: -Здания и сооружения – 10-20 лет; -Транспортные средства – 3-7 лет. -Мебель – 5-7 лет; -Офисное оборудование – 3-6 лет; -Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет 100 000.00 (Сто тысяч) рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных 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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
	Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания и последующего учета , прекращения признания договоров аренды, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества. Договоры аренды признаются как активы в в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды.
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 вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, при этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб. учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации или стоимость нового имущества имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Директором Общества.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая на официальном сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.
	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета	
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированны как элементы капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Расчетные счета	123	-	123	181	-	181
2	**Итого**	**123**	**-**	**123**	**181**	**-**	**181**

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	123	181
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	-
3	**Итого**	**123**	**181**

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

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**30 707**	**(29)**	**30 678**	**31 655**	**(32)**	**31 622**
2	**Итого**	**30 707**	**(29)**	**30 678**	**31 655**	**(32)**	**31 622**

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

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	от 14,01 до 14,56	от 15 до 150	от 13,75 до 21,4	от 15 до 240

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Дебиторская задолженность клиентов	7 500	7 500	6 000	6 000
2	**Итого**	**7 500**	**7 500**	**6 000**	**6 000**

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**131**	**311**	**442**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	320	599	**919**
3	накопленная амортизация	(189)	(288)	**(477)**
4	Амортизация	(27)	(75)	**(102)**
5	**Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:**	**104**	**236**	**341**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	320	599	**919**
7	накопленная амортизация	(216)	(363)	**(578)**
8	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**24**	**12**	**36**
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	320	599	**919**
10	накопленная амортизация	(296)	(587)	**(883)**
11	Амортизация	(24)	(12)	**(36)**
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	320	599	**919**
13	накопленная амортизация	(320)	(599)	**(919)**

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**1 063**	**775**	**-**	**1 838**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 506	930	-	**2 436**
3	накопленная амортизация	(443)	(155)	-	**(598)**
4	Поступление	-	-	905	**905**
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	905	(905)	**-**
6	**Выбытие, в том числе:**	**-**	**(758)**	**-**	**(758)**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(930)	-	**(930)**
8	накопленная амортизация	-	171	-	**171**
9	Амортизация	(63)	(45)	-	**(108)**
10	**Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:**	**1 001**	**876**	**-**	**1 877**
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 506	905	-	**2 411**
12	накопленная амортизация	(506)	(29)	-	**(534)**
13	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**812**	**740**	**-**	**1 553**
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 506	905	-	**2 411**
15	накопленная амортизация	(694)	(165)	-	**(858)**
16	Амортизация	(63)	(47)	-	**(109)**
17	Прочее	-	60	-	**60**
18	**Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:**	**750**	**753**	**-**	**1 503**
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 506	965	-	**2 471**
20	накопленная амортизация	(757)	(211)	-	**(968)**

Примечание 10. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Обязательства по аренде	826	820
2	**Итого**	**826**	**820**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Обязательства по аренде	до 36,62%	до 1 378 дней	до 36,62%	до 1 468 дней

Примечание 11. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	3 044	1 854
2	Расчеты по социальному страхованию	1 292	560
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	131	-
4	**Итого**	**4 467**	**2 414**
5	Текстовое пояснение	За 1 квартал 2026г сумма обязательств в размере 4 467 тыс. руб. состоит из суммы резерва по неиспользованным отпускам, в том числе расчеты с персоналом по заработной плате, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. На 31.12.2025г сумма расчетов с персоналом по неиспользованным отпускам составила 2 414 тыс. руб.	

Примечание 12. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**1 032**	**1 379**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 032	1 379
3	**Итого**	**1 032**	**1 379**

Примечание 13. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 500	3 100
2	**Итого**	**7 500**	**3 100**
3	**Всего**	**7 500**	**3 100**

Примечание 14. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	6 563	1 588
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 982	480
3	Прочее	-	8
4	**Итого**	**8 545**	**2 076**

Примечание 15. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 15.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.
1	**2**	**3**
1	Расходы по взносам в профессиональные ассоциации	80
2	**Итого**	**80**

Примечание 16. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По обязательствам по аренде	69	56
2	**Итого**	**69**	**56**

Примечание 17. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	157	106
2	Амортизация основных средств	109	108
3	Амортизация нематериальных активов	36	102
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	769	756
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23	19
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	6	4
7	информационно-консультационные услуги	399	-
8	Прочее	21	689
9	**Итого**	**1 522**	**1 784**

Информация об организации на 31 марта 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	2
1	Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АКТИВЫ ЮГА"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО УК "АКТИВЫ ЮГА"
3	Код территории по ОКАТО	3401000000
4	Код организации по ОКПО	50458572
5	ОГРН	1222300019776
6	ИНН	2311332919
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	350087, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. ПЕТРА МЕТАЛЬНИКОВА, Д. 42, ОФИС 107

Директор		Карнаухов Алексей Андреевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

28.04.2026
(дата подписания отчетности)