

Информация об организации

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВЕЛЛМАКС"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО УК "ВЕЛЛМАКС"
3	Код территории по ОКATO	45293582000
4	Код организации по ОКПО	45315008
5	ОГРН	1207700304448
6	ИНН	7751184361
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	117628, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, УЛ СТАРОБИТЦЕВСКАЯ, Д. 9, ПОМЕЩ. VI, ЧАСТЬ КОМ 2
8	Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, подписавшего отчетность	Крутько Наталья Геннадьевна
9	Должность лица, подписавшего отчетность	Генеральный директор
10	Дата подписания отчетности	20.03.2026

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293582000	45315008	1207700304448	7751184361

Бухгалтерский баланс организации

на 31 декабря 2025 г.

ООО УК "ВЕЛЛМАКС"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117628, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, УЛ СТАРОБИТЦЕВСКАЯ, Д. 9, ПОМЕЩ. VI, ЧАСТЬ КОМ 2

(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	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	341	1 277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 888	33 220
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	30 041	28 044
4	дебиторская задолженность	7	5 848	5 176
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	2 208	781
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	1 338	1 242
7	Требования по текущему налогу на прибыль	24	144	-
8	Отложенные налоговые активы	24	885	376
9	Прочие активы	10	2 476	2 040
10	Итого активов		43 281	38 936
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 162	2 564
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	934	1 259
13	кредиторская задолженность	12	227	1 305
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	725
15	Прочие обязательства	13	4 551	1 508
16	Итого обязательств		5 713	4 797
	Раздел III. Капитал			
17	Уставный капитал	14	23 000	23 000
18	Добавочный капитал		3 600	3 600
19	Резервный капитал		3 450	3 450
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 518	4 089
21	Итого капитала		37 568	34 139
22	Итого капитала и обязательств		43 281	38 936

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Крутько Наталья Геннадьевна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20 марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293582000	45315008	1207700304448	7751184361

**Отчет
о финансовых результатах организации**

за 2025 г.

ООО УК "ВЕЛЛМАКС"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**117628, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, УЛ СТАРОБИТЦЕВСКАЯ, Д. 9, ПОМЕЩ. VI,
ЧАСТЬ КОМ 2**

(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	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 275	4 474
2	процентные доходы	15	5 260	4 481
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(2)	(7)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	16	17	-
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	67 306	32 314
6	Расходы на персонал	18	(57 465)	(22 544)
7	Прямые операционные расходы	19	(320)	(587)
8	Процентные расходы	20	(194)	(56)
9	Общие и административные расходы	21	(9 291)	(7 348)
10	Прочие расходы	22	(712)	(3 405)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 598	2 849
12	Налог на прибыль, в том числе:		(1 169)	(1 584)
13	текущий налог на прибыль	24	(1 678)	(1 641)
14	отложенный налог на прибыль	24	509	57
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 430	1 265
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
16	Итого совокупного дохода (расхода)		3 430	1 265

Генеральный директор

(должность)

Крутько Наталья Геннадьевна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20 марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293582000	45315008	1207700304448	7751184361

**Отчет
о движении денежных средств организации
2025 г.**

ООО УК "ВЕЛЛМАКС"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**117628, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, УЛ СТАРОБИТЦЕВСКАЯ, Д. 9, ПОМЕЩ.
VI, ЧАСТЬ КОМ 2**

(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	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		66 634	29 208
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 398)	(10 285)
3	Проценты полученные		5 261	4 501
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(54 414)	(22 775)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(47)	(224)
6	Уплаченный налог на прибыль		(3 141)	(944)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8)	5 758
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 887	5 239
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		568 300	327 000
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(570 300)	(331 000)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 000)	(4 000)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 823)	(425)
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 823)	(425)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 823)	(425)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(936)	814
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	1 278	464
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	342	1 278

Генеральный директор

(должность)

Крутько Наталья Геннадьевна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20 марта 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия управляющей компании № 21-000-1-01042, выдана 25.12.2020 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	деятельность управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	117628, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, УЛ СТАРОБИТЦЕВСКАЯ, Д. 9, ПОМЕЩ. VI, ЧАСТЬ КОМ 2
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО УК "ВЕЛЛМАКС" не имеет материнской организации. Единственным участником Общества является Миронов Иван Владимирович (ИНН 772776455674)
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	ООО УК "ВЕЛЛМАКС" не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность: на 01.01.2025г. - 8 человек; на 31.12.2025г. - 16 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	МСФО (IAS) 1 Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положений Банка России от 02/10/2024г. №843-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ. Общество создано в августе 2020 года; лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами получена 25.12.2020г.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

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 строки	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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и международным стандартам финансовой отчетности Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды
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	Степень влияния оценок и допущений в отношении признанных активов и обязательств указывается в соответствующих разделах Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенные изменения учетной политики в отчетном периоде не производились
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	На данный момент Руководство не планирует вносить изменения в учетную политику. Предполагаемое влияние изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть обоснованно оценено
	Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) счетах. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRC) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструментов и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом в отчетном периоде не формировалась
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом в отчетном периоде не формировалась
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости с вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. На конец отчетного периода отсутствуют долгосрочные обязательства; кредиторскую задолженность представляют краткосрочные обязательства
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает основное средство в составе активов, когда: 1) существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным активом будущие экономические выгоды; 2) себестоимость данного актива может быть надежно оценена и составляет не менее 40,0 тыс. руб. Требования данного критерия удовлетворяются в случае возможности определения первоначальной стоимости объекта. В момент первоначального признания Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости. Затраты, необходимые для приобретения, установки, создания и доведения объекта ОС до состояния, пригодного к эксплуатации, включаются в первоначальную стоимость. Первоначальной стоимостью объекта ОС: - полученного безвозмездно или выявленного при инвентаризации, признается его справедливая стоимость на дату признания; - полученного по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Общество имеет возможность надежно ее определить; объектов ОС, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов. Группы ОС «Здания и сооружения», «Земельные участки» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта ОС на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	При прекращении признания актива прирост стоимости от его переоценки, включенный в состав капитала применительно к объекту основных средств, может быть перенесен непосредственно на нераспределенную прибыль
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество начисляет амортизацию ОС линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе: ожидаемый срок использования объекта; ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта; моральный износ объекта в силу перемен или изменений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом; юридические и другие ограничения на использование объекта, такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта ОС. 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
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов ОС определяется на основе Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1, документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Общество признает нематериальный актив в составе активов, когда выполняются следующие условия: <input type="checkbox"/> объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; <input type="checkbox"/> Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; <input type="checkbox"/> Общество имеет контроль над объектом; <input type="checkbox"/> объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; <input type="checkbox"/> первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена, стоимостной лимит отнесения объекта к нематериальным активам не установлен.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	HMA принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальная стоимость HMA, приобретенного за плату, оценивается по стоимости приобретения, которая включает: <input type="checkbox"/> цену покупки актива, включая импортные пошлины и невозвращаемые налоги на покупку; <input type="checkbox"/> любые затраты, напрямую связанные с доставкой актива на место использования, доработку и приведение его в рабочее состояние для использования по назначению. При определении первоначальной стоимости HMA, созданного собственными силами: 1) затраты на исследования признаются в качестве расхода на приобретение и создание HMA в момент их осуществления; 2) затраты на стадии разработки HMA подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: <input type="checkbox"/> Общество намерено завершить создание HMA и использовать его в своей деятельности; <input type="checkbox"/> HMA будет создавать будущие экономические выгоды; <input type="checkbox"/> Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования актива; <input type="checkbox"/> Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания HMA; <input type="checkbox"/> Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к HMA в процессе его разработки
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество применяет Модель учета HMA по первоначальной стоимости (после первоначального признания HMA учитывается по его первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Общество принимает HMA к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания (п. 4.14 УПМ)
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение HMA. Убытки от обесценения HMA подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков обесценения: — существуют признаки устаревания, — простои актива (неиспользования); — планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ HMA следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответственно стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний: — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей объекта в сравнении с новым аналогом; — внешний износ проявляется в том, что объект в какой-то момент перестает отвечать новым требованиям и ограничениям, например, по экологическим причинам, безопасности и т.д. Основным методом определения морального износа является метод сравнения с новым, более совершенным объектом
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроком полезного использования для HMA с определенным сроком использования является период времени, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив. Срок полезного использования и способ начисления амортизации HMA с определенным сроком полезного использования анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Используется линейный метод начисления амортизации

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива
	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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством. Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.).
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с IFRS 16. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество применяет право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды в случае заключения краткосрочных (менее года) договоров аренды и не имеет намерения продлевать договор аренды за пределами сроков аренды, указанных в договоре аренды
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо - текущие договоры аренды не предусматривают права выкупа предмета аренды; отсутствует информация от арендодателя об оценке негарантированной остаточной стоимости предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	процентная ставка по договору аренды определяется как действующая на дату признания актива и обязательства ключевая ставка ЦБ РФ + 0,5%
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо - текущие договоры аренды не содержат условия о переменных арендных платежах (в том числе платежей, связанных, например, с изменением кадастровой стоимости предмета аренды) - отсутствуют допущения, использованные при определении переменных арендных платежей
	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	<p>Общество признает объект активом, предназначенным для продажи при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; <input type="checkbox"/> Обществом принято решение о продаже долгосрочного актива; <input type="checkbox"/> Обществом ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; <input type="checkbox"/> действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Перевод объектов основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав активов, предназначенных для продажи, осуществляется в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> стоимость переводимого объекта основных средств уменьшается на сумму накопленной амортизации по данному объекту и сумму ранее признанных обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке; <input type="checkbox"/> на дату перевода в состав активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств. <p>После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Общество продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости. Периодичность определения справедливой стоимости - один раз в год. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Признание долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращается при его выбытии или в том случае, когда актив перестал соответствовать критериям признания его в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи</p>
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы - активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении, изготовлении, восстановлении объектов ОС, объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода (одновременно с получением Обществом права собственности или с их фактическим получением). Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой стоимости продаж. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Период для расчета средневзвешенной стоимости запасов составляет один год (рассчитывается ежегодно - на конец года)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятия «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом признается в бухгалтерском учете резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва признается условное обязательство
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу
49	Порядок признания и оценки собственных акции (долей), принадлежащих обществу	не применимо - собственных выкупленных акций (долей) в Обществе нет
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общества создан резервный фонд в размере 3 450,0 тыс. руб. (15% уставного капитала Общества)

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой. Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль. Общество отражает отложенные налоги в составе прибылей и убытков, за исключением сумм отложенных налогов, которые относятся к сделкам по объединению компаний или операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе НФО сальдировано
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	<p>Если в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, он самостоятельно разрабатывается исходя из требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами (ст.8 Закона о бухгалтерском учете).</p> <p>Организация самостоятельно разрабатывает соответствующий способ учета исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация использует последовательно следующие документы (п. 7.1 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)):</p> <ul style="list-style-type: none"> - а) международные стандарты финансовой отчетности; - б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам; - в) рекомендации в области бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 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	342	-	341	1 278	(2)	1 277
2	Итого	342	-	341	1 278	(2)	1 277

На 31.12.2025г. остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляют 341,9 тыс.руб. Денежные средства находятся в одной кредитной организации - «Газпромбанк» (Акционерное общество) (Банк ГПБ (АО))

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	341	1 277
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	2
3	Итого	342	1 278

Примечание 06. 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 06

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 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:	30 083	(43)	30 041	28 084	(40)	28 044
2	Итого	30 083	(43)	30 041	28 084	(40)	28 044

По состоянию на 31.12.2025г. денежные средства и депозиты размещены в одной кредитной организации - «Газпромбанк» (Акционерное общество) (Банк ГПБ (АО))

Примечание 07. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 07

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 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	Дебиторская задолженность клиентов	5 848	-	5 848	5 176	-	5 176
2	Итого	5 848	-	5 848	5 176	-	5 176

Дебиторская задолженность клиентов представлена краткосрочной задолженностью по выплате вознаграждения управляющей компании за декабрь 2025 года (лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-01042 без ограничения срока действия предоставлена Банком России 25.12.2020 года) на 31.12.2025г. в размере 5 847,8 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 5 176,0 тыс. руб.).

Примечание 08. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 08

Номер строки	Существенная группа нематериальных активов	Нематериальные активы, приобретенные				Нематериальные активы, созданные самостоятельно				Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		3 программное обеспечение	4 лицензии и франшизы	5 прочее	6 программное обеспечение	7 лицензии и франшизы	8 прочее	9	10		
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	922	-	-	56	-	-	-	-	-	977
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 293	-	-	68	-	-	-	-	-	1 361
3	накопленная амортизация	(371)	-	-	(13)	-	-	-	-	-	(384)
4	Амортизация	(189)	-	-	(7)	-	-	-	-	-	(196)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	732	-	-	49	-	-	-	-	-	781
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 293	-	-	68	-	-	-	-	-	1 361
7	накопленная амортизация	(561)	-	-	(20)	-	-	-	-	-	(580)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	732	-	-	49	-	-	-	-	-	781
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 293	-	-	68	-	-	-	-	-	1 361
10	накопленная амортизация	(561)	-	-	(20)	-	-	-	-	-	(580)
11	Поступление	1 038	-	-	596	-	-	-	-	31	1 664
12	Амортизация	(205)	-	-	(32)	-	-	-	-	-	(237)
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	1 565	-	-	612	-	-	-	-	31	2 208
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 331	-	-	664	-	-	-	-	31	3 026
15	накопленная амортизация	(765)	-	-	(52)	-	-	-	-	-	(817)

Примечание 10.1. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	893	-	893	300	-	300
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3	-	3	186	-	186
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 580	-	1 580	1 554	-	1 554
4	Итого	2 476	-	2 476	2 040	-	2 040

Примечание 10.2. Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер строки	Существенные запасы	Виды запасов				Итого	
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни		Прочее
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	-	8	-	-	-	8
2	Признание в составе расходов	-	(8)	-	-	-	(8)
3	Поступление (создание)	-	62	1	-	-	64
4	Признание в составе расходов	-	(62)	(1)	-	-	(64)

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 11

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	934	1 259
2	Итого	934	1 259

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	211	201
2	Прочее	16	1 104
3	Итого	227	1 305

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 067	1 068
2	Расчеты по социальному страхованию	1 484	440
3	Итого	4 551	1 508

Примечание 14. Уставный капитал

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14

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

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 260	4 481
2	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 260	4 481
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 260	4 481
4	Итого	5 260	4 481

Примечание 16. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 16

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	17	-
2	Итого	17	-

Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17

Номер строки	Существенные доходы по основному виду деятельности	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	67 306	32 314
2	Итого	67 306	32 314
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	67 306	32 314

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	49 808	19 792
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 657	2 752
3	Итого	57 465	22 544

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	24	465
2	Расходы на технические услуги	296	122
3	Итого	320	587

Примечание 20. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 20

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	194	56
2	Итого	194	56

Примечание 21. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 21

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	337	138
2	Амортизация основных средств	1 678	213
3	Амортизация нематериальных активов	237	196
4	Расходы по аренде	-	331
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 955	5 399
6	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	33
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	176
9	Прочее	2 035	862
10	Итого	9 291	7 348

В составе общих и административных расходов в 2025 году учтены, (в том числе): расходы по арендованному имуществу; расходы за право пользования объектами интеллектуальной собственности; расходы на услуги связи; консультационные и юридические услуги (ведение учета в ЗПИФ, сопровождение ведения учета НФО и блока представления отчетности в надзорный орган, аудиторские услуги). Стоимость услуг по аудиту бухгалтеркой (финансовой) отчетности в соответствии с договором возмездного оказания аудиторских услуг от 25.05.2025г. №АР-25-ФМА составила 484,3 тыс. руб. (в 2024 году - 450,0 тыс. руб.). Другие договоры с аудитором в 2025 году отсутствуют.

Прочие расходы

Таблица 22

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	712	3 405
2	Итого	712	3 405

Примечание 23. Аренда

23.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	финансовая аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	934,3 тыс. руб.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют

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

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	904	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	934	-

Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 678	1 641
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(509)	(57)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 169	1 584
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 169	1 584

Примечание 24. Налог на прибыль

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

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 598	2 849
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 150	570
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	19	538
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(65)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	19	603
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	75
7	Прочее	-	401
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 169	1 584

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 24.3

1 Номер строки	2 Вид деятельности	2025 г.				2024 г.				
		3 На конец периода	4 Отражено в составе прибыли или убытка	5 Отражено в составе капитала	6 На начало периода	7 На конец периода	8 Отражено в составе прибыли или убытка	9 Отражено в составе капитала	10 На начало периода	
		Продолжающаяся Деятельность								
1	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток									
2	Финансовый результат	885	509	-	376	376	57	-	-	319
3	Прочее	885	509	-	376	376	57	-	-	319
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 770	1 018	-	752	752	114	-	-	638
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 770	1 018	-	752	752	114	-	-	638
6	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу									
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 770	1 018	-	752	752	114	-	-	638
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 770	1 018	-	752	752	114	-	-	638

Примечание 25. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

Таблица 25.01

Номер строки	Кредитный рейтинг	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
		Рейтинг А	Рейтинг А
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	342	1 278
2	расчетные счета	342	1 278
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 083	28 084
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 083	28 084
4	Итого	30 425	29 363

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

Таблица 25.02

Номер строки	Кредитный рейтинг	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
		без рейтинга	без рейтинга
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 848	5 176
2	дебиторская задолженность клиентов	5 848	5 176
3	Итого	5 848	5 176

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

Таблица 25.03

Номер строки	Код страны	31 декабря 2025 г.				31 декабря 2024 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	341	-	-	341	1 277	-	-	1 277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 888	-	-	35 888	33 220	-	-	33 220
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 041	-	-	30 041	28 044	-	-	28 044
3	дебиторская задолженность	5 848	-	-	5 848	5 176	-	-	5 176
4	Прочее	2 476	-	-	2 476	2 040	-	-	2 040
5	Итого активов	38 706	-	-	38 706	36 537	-	-	36 537
6	Раздел II. Обязательства								
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 162)	-	-	(1 162)	(2 564)	-	-	(2 564)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(934)	-	-	(934)	(1 259)	-	-	(1 259)
9	кредиторская задолженность	(227)	-	-	(227)	(1 305)	-	-	(1 305)
10	Прочее	(4 551)	-	-	(4 551)	(1 508)	-	-	(1 508)
11	Итого обязательств	(5 713)	-	-	(5 713)	(4 072)	-	-	(4 072)
12	Чистая балансовая позиция	32 993	-	-	32 993	32 465	-	-	32 465

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

Таблица 25.06

Номер строки	Код валюты	31 декабря 2025 г.					31 декабря 2024 г.							
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Раздел I. Активы													
1	Денежные средства	341	-	-	-	341	1 277	-	-	-	1 277	-	-	1 277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 888	-	-	-	35 888	33 220	-	-	-	33 220	-	-	33 220
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 041	-	-	-	30 041	28 044	-	-	-	28 044	-	-	28 044
4	дебиторская задолженность	5 848	-	-	-	5 848	5 176	-	-	-	5 176	-	-	5 176
5	Прочее	2 476	-	-	-	2 476	2 040	-	-	-	2 040	-	-	2 040
6	Итого активов	38 706	-	-	-	38 706	36 537	-	-	-	36 537	-	-	36 537
	Раздел II. Обязательства													
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 162)	-	-	-	(1 162)	(2 564)	-	-	-	(2 564)	-	-	(2 564)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(934)	-	-	-	(934)	(1 259)	-	-	-	(1 259)	-	-	(1 259)
9	кредиторская задолженность	(227)	-	-	-	(227)	(1 305)	-	-	-	(1 305)	-	-	(1 305)
10	Прочее	(4 551)	-	-	-	(4 551)	(1 508)	-	-	-	(1 508)	-	-	(1 508)
11	Итого обязательств	(5 713)	-	-	-	(5 713)	(4 072)	-	-	-	(4 072)	-	-	(4 072)
12	Чистая балансовая позиция	32 993	-	-	-	32 993	32 465	-	-	-	32 465	-	-	32 465

Примечание 26.01. Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 26.01
31 декабря 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.				31 декабря 2024 г.					
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость		
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)			модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 3)	рыночные котировки (уровень 1)			модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	36 230	-	36 230	36 230	-	34 497	-	34 497	34 497
2	денежные средства, в том числе:	-	341	-	341	341	-	1 277	-	1 277	1 277
3	расчетные счета	-	341	-	341	341	-	1 277	-	1 277	1 277
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	35 888	-	35 888	35 888	-	33 220	-	33 220	33 220
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	30 041	-	30 041	30 041	-	28 044	-	28 044	28 044
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	30 041	-	30 041	30 041	-	28 044	-	28 044	28 044
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 848	-	5 848	5 848	-	5 176	-	5 176	5 176
8	дебиторская задолженность клиентов	-	5 848	-	5 848	5 848	-	5 176	-	5 176	5 176
9	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	227	934	1 162	1 162	-	1 305	1 259	2 564	2 564
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	227	934	1 162	1 162	-	1 305	1 259	2 564	2 564
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	934	934	934	-	-	1 259	1 259	1 259
12	обязательства по аренде	-	-	934	934	934	-	-	1 259	1 259	1 259
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	227	934	1 162	1 162	-	1 305	1 259	2 564	2 564
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	211	-	211	211	-	201	-	201	201
15	прочее	-	16	-	16	16	-	1 104	-	1 104	1 104

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 26.02

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.						31 декабря 2024 г.			
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)			рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Прочее	-	-	6 147	6 147	6 147	-	-	3 217	3 217	3 217
2	Итого	-	-	6 147	6 147	6 147	-	-	3 217	3 217	3 217

Примечание 27.03. Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 27.03

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	8 214	4 895

ООО УК "ВЕЛЛМАКС" не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, отсутствуют иные долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. ООО УК "ВЕЛЛМАКС" не признает какие-либо активы активами пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается. Соответственно, показатели операций по расчетам с ключевым управленческим персоналом (по расчетам с ЕИО) включают информацию по операциям в виде выплаты краткосрочных вознаграждений. Показатель включает сумму начисленного в 2025 году краткосрочного вознаграждения (6971,3 тыс. руб.), сумму страховых взносов, относящихся к указанному вознаграждению (961,5 тыс. руб.), а также сумм резервов на оплату отпусков (280,7 тыс. руб.) - итого 8213,6 тыс. руб.. Показатель сопоставимого периода (за 2024 год) рассчитан в аналогичном порядке

Примечание 28. События после окончания отчетного периода

Таблица 28

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	На дату подписания настоящей отчетности у Руководства Общества отсутствует информация о событиях, произошедших за период с отчетной даты (31.12.2025г.) по дату подписания отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на предоставляемую отчетность
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	На дату подписания настоящей отчетности отсутствуют информация о событиях, которые могли бы оказать существенное влияние на предоставляемую отчетность - отсутствует расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Генеральный директор

Крутько Наталья Геннадьевна

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20 марта 2026 г.

