

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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	53005279	1247700237091	9703176533

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРС ИНВЕСТ" (ООО "АРС ИНВЕСТ") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)				
123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1 (адрес организации в пределах места нахождения организации)				

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	16 111	6
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	15 771
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	15 771
4	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	874	1 038
5	Основные средства и капитальные вложения в них	19	340	448
6	Отложенные налоговые активы	48	3 409	2 020
7	Прочие активы	20	162	164
8	Итого активов		20 895	19 447
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		101	1
10	кредиторская задолженность	26	101	1
11	Прочие обязательства	29	857	517
12	Итого обязательств		957	517
Раздел III. Капитал				
13	Уставный капитал	30	17 000	17 000
14	Добавочный капитал	30	13 370	8 000
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(10 432)	(6 070)
16	Итого капитала		19 938	18 930
17	Итого капитала и обязательств		20 895	19 447

Генеральный директор	Е. В. Герцева		
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	

_____ г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	53005279	1247700237091	9703176533

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРС ИНВЕСТ" (ООО "АРС ИНВЕСТ") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс.
руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 810	1 281	547	1 281
2	процентные доходы	34	1 794	1 281	531	1 281

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		16	0	16	0
4	Расходы на персонал	41	(4 585)	(4 552)	(1 551)	(4 552)
5	Общие и административные расходы	45	(2 975)	(1 581)	(1 251)	(1 581)
6	Прочие расходы	46	0	(803)	0	(803)
7	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 751)	(5 654)	(2 256)	(5 654)
8	Налог на прибыль, в том числе:	48	1 389	1 129	555	1 129
9	отложенный налог на прибыль	48	1 389	1 129	555	1 129
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 362)	(4 525)	(1 701)	(4 525)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
11	Итого совокупного дохода (расхода)		(4 362)	(4 525)	(1 701)	(4 525)

Генеральный директор

Е.В. Герцева

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИФН
4528657500 0	53005279	1247700237091	9703176533

Отчет
об изменениях капитала организации
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРС ИНВЕСТ" (ООО "АРС ИНВЕСТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123557, Город Москва, вктер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 6, строение 2, помещение 1/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки (активов) по выплате возмещения работникам по основаниям трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 525)	(4 525)
2	Выпуск акций (вклады участников общества)		17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 000
3	Прочие взносы акционеров (участников)		0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000
4	Остаток на 30 сентября 2024 г.		17 000	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 525)	18 475
5	Остаток на 1 января 2025 г.		17 000	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 070)	18 930
6	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		17 000	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 070)	18 930
7	Остаток на 1 января 2025 г.		17 000	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 070)	18 930
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 362)	(4 362)
9	Прочие взносы акционеров (участников)		0	5 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 370
10	Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе:		17 000	13 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(10 432)	19 938

Генеральный директор (должность руководителя) Е.В. Горюева (подпись) (инициалы, фамилия)

г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	53005279	1247700237091	9703176533

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРС ИНВЕСТ" (ООО "АРС ИНВЕСТ") (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 429)	(761)
2	Проценты полученные		852	0
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(4 245)	0

4	Оплата прочих административных и операционных расходов		0	(338)
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(171)	0
6	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(5 993)	(1 099)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		207 368	0
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(190 640)	0
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		16 728	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		5 370	0
11	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	(2 190)
12	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	18 596
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		5 370	16 406
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		16 105	15 307
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6	0
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	16 111	15 307

Генеральный директор

(должность руководителя)

Е.В. Герцева

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия №045-14233-010000 от 26.08.2024 Лицензия №045-14234-000100 от 26.08.2024 Лицензия №045-14232-100000 от 26.08.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Диллерская деятельность, Депозитарная деятельность, Брокерская деятельность.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1
5	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	9 работников на 01.01.2025, 9 работников на 30.09.2025.

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеет лицензии на осуществление брокерской, дилерской и депозитарной деятельности. Общество руководствуется в своей деятельности требованиями действующего законодательства, регулятора и СРО. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. Факторами, влияющими на деятельность Общества, является стратегия, политика, программы и решения, принимаемые правительством Российской Федерации и правительствами развитых стран в экономической, финансовой, политической и социальной сфере. От перечисленных факторов зависят оказывающие влияние на финансовые результаты деятельности Общества и отражающие экономическое положение страны показатели, в том числе ВВП на душу населения, его платежеспособность, рост уровня официальной заработной платы граждан, информированностью юридических и физических лиц о деятельности некредитных финансовых организаций-профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснения к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не проводило реклассификаций сравнительных сумм за отчетный период.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Отсутствует.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Отсутствует.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
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	Обществом не формировались суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) которые бы оказали существенное влияние на суммы отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Применение профессиональных оценок и мотивированных суждений руководства оказывают наибольшее влияние на статью бухгалтерской (финансовой) отчетности "Отложенные налоговые активы". Оценка вероятности получения в будущих отчетных периодах налогооблагаемой прибыли в достаточном размере для признания отложенных налоговых активов по перенесенным на будущее налоговым убыткам зависит от возможной реализации Обществом стратегии развития его деятельности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом (или за вычетом) затрат, связанных с их приобретением, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности в обозримом будущем (как минимум, в течении 12 месяцев с отчетной даты).
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений в Учетную политику не вносилось.
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	Отсутствует.
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	В состав денежных средств и их эквивалентов входят: -деньги в кассе; -денежные средства в пути; -деньги на текущих счетах компании, доступные для использования; -деньги на специальных банковских счетах открытых в кредитных организациях. Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетных и специальных банковских счетах в кредитных организациях. Для расчета резерва используется матрица дефолта рейтингового агентства "Эксперт РА"
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства, размещенные Обществом по договору банковского вклада, первоначально признаются по стоимости размещения и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости. Общество заключает договоры банковского вклада на срок менее одного года, ставки размещения соответствуют рыночным, с связи с чем метод ЭСП при расчете амортизированной стоимости не применяется. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договору банковского вклада на каждую отчетную дату. Для расчета резерва используется матрица дефолта рейтингового агентства "Эксперт РА"
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценения. 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.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета Обществом не предусмотрено.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования компанией при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. Общество учитывает основные средства по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации). Общество считает единицей учета основных средств инвентарный объект, представляющий собой совокупность материальных активов, отвечающих определению основных средств и части которой не могут быть реализованы независимо друг от друга или отделены друг от друга без потери свойств (признаков), необходимых для выполнения критериев отнесения к основным средствам. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился следующем порядке: сначала Общество определяет наличие или отсутствие факторов обесценения за отчетный период, при наличии таковых Общество проводит оценку убытков от обесценения объектов основных средств, которые подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления.
26	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое списание стоимости в течение срока полезного использования объекта основных средств. Организацией применяется линейный метод. 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. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

28	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Общество относит к нематериальным активам (далее – НМА) идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми, не имеющие физической формы и предназначенный для использования в течение более чем 12 месяцев. В соответствии с критериями признания Общество признает в качестве НМА лицензии на право использования программного обеспечения как с исключительными правами, так и с неисключительными правами согласно условиям договора. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта НМА, составляет 100 000 руб.
29	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО собственными силами нематериальные активы не создает.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

33	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	В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Расходы на заработную плату работникам признаются в конце каждого месяца, расходы на пособия временной нетрудоспособностью по дате предоставления подтверждающего документа. В обществе долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет пенсионных планов для работников.
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не имеет пенсионных планов для работников.
36	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		
37	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующий учет и прекращение признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Положением Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»
38	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды в связи с признанием заключенного договора аренды краткосрочным.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
39	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
40	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества.
41	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS 37) и учетной политикой организации.
42	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства.

43	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества признан по стоимости вкладов его участников. Размер доли единственного участника Егазаряна А.А. 100 %
44	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
45	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
46	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания и последующего учета отложенного налогового актива (обязательства) осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12 Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует оятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу.Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства,вступившего ли фактически вступившего в силу на отчетную дату.
47	Порядок отражения дивидендов	Общество не планирует выплату дивидендов в текущем году.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	16 111	0	16 111	6	0	6
2	Итого	16 111	0	16 111	6	0	6
3	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	16 111	6
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	16 111	6
4	Текстовое пояснение		

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	15 787	(16)	15 771
2	Итого	0	0	0	15 787	(16)	15 771
3	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление	1 368	272	0	0	0	0	0	1 641
2	Амортизация	(355)	(78)	0	0	0	0	0	(433)
3	Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе:	1 013	195	0	0	0	0	0	1 208
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 368	272	0	0	0	0	0	1 641
5	накопленная амортизация	(355)	(78)	0	0	0	0	0	(433)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	949	89	0	0	0	0	0	1 038
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 110	105	0	0	0	0	0	1 215
8	накопленная амортизация	(161)	(16)	0	0	0	0	0	(176)
9	Поступление	35	0	0	0	0	0	0	35
10	Выбытие, в том числе:	(35)	0	0	0	0	0	0	(35)
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	(35)	0	0	0	0	0	0	(35)
12	Амортизация	(151)	(14)	0	0	0	0	0	(165)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	799	75	0	0	0	0	0	874
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 110	105	0	0	0	0	0	1 215
15	накопленная амортизация	(311)	(30)	0	0	0	0	0	(341)
16	Текстовое пояснение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	162	0	162	164	0	164
2	Итого	162	0	162	164	0	164
3	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	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)	0	20	0	0	0	20
2	Прочее	0	(20)	0	0	0	(20)
3	Текстовое пояснение						

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	101	0
2	Прочее	0	1
3	Итого	101	1
4	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	540	299
2	Расчеты по социальному страхованию	289	218
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27	0
4	Итого	857	517
5	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 794	1 281
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 794	1 281
3	Итого	1 794	1 281
4	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	531	1 281
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	531	1 281
3	Итого	531	1 281
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 229	4 552
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	356	0
3	Итого	4 585	4 552
4	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	11	2
2	Амортизация основных средств	108	134
3	Амортизация нематериальных активов	165	115
4	Расходы по аренде	1 548	75
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	432	1 248
6	Неустойки (штрафы, пени)	0	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44	8
8	Прочее	667	0
9	Итого	2 975	1 581
10	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4	2
2	Амортизация основных средств	46	134
3	Амортизация нематериальных активов	62	115
4	Расходы по аренде	583	75
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	407	1 248
6	Неустойки (штрафы, пени)	0	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	32	8
8	Прочее	117	0
9	Итого	1 251	1 581
10	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 389)	(1 129)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(1 389)	(1 129)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 389)	(1 129)
4	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(555)	(1 129)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(555)	(1 129)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(555)	(1 129)
4	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 751)	(5 654)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 438)	(1 131)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		49	2
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	49	2
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 389)	(1 129)
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 256)	(5 654)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(564)	(1 131)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	9	2
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	9	2
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(555)	(1 129)
6	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Депозиты	0	(4)	0	4
2	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	78	78	0	0
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	78	74	0	4
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 330	1 314	0	2 016
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 409	1 389	0	2 020
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
		0	0	0	0
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 409	1 389	0	2 020
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 409	1 389	0	2 020
	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
		0	0	0	0
1	Прочее	0	0	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 129	1 129	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 129	1 129	0	0
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
		0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 129	1 129	0	0
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 129	1 129	0	0
	Текстовое пояснение				