

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	9 115,00478	10 107,56240	9 423,53449
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		71 353,82000	102 959,98000	95 281,26000
3	долевые инструменты	6	71 353,82000	102 959,98000	95 281,26000
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		66 934,86933	60 072,27239	65 204,03372
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	22 745,08904	22 551,54954	28 773,25936
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	41 916,77269	33 433,16951	34 097,97031
7	дебиторская задолженность	9	2 273,00760	4 087,55334	2 332,80405
8	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	10	18 108,00216	17 776,58237	17 438,45035
9	Основные средства и капитальные вложения в них	12	1 852,65755	2 470,20995	3 174,50298
10	Прочие активы	13	588,30459	731,23001	671,15510
11	Итого активов		167 952,65841	194 117,83712	191 192,93664
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 499,19674	3 081,02898	3 580,94995
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	2 193,87232	2 773,63637	3 301,90983
14	кредиторская задолженность	15	305,32442	307,39261	279,04012
15	Отложенные налоговые обязательства	29	2 178,51429	3 683,73057	3 025,24363
16	Прочие обязательства	16	3 183,64778	2 575,28419	2 128,69178
17	Итого обязательств		7 861,35881	9 340,04374	8 734,88536
Раздел III. Капитал					
18	Уставный капитал	17	113 984,50000	113 984,50000	113 984,50000
19	Добавочный капитал	17	6 000,00000	6 000,00000	6 000,00000
20	Резервы		16 587,67310	46 613,52510	39 318,74110
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 519,12650	18 179,76828	23 154,81018
22	Итого капитала		160 091,29960	184 777,79338	182 458,05128
23	Итого капитала и обязательств		167 952,65841	194 117,83712	191 192,93664

ВрИО генерального директора
(должность)

Бугаева Т.В.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		24 572,41689	23 175,96611
2	процентные доходы	18	9 886,07979	8 420,95455
3	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		12 677,57300	18 328,51100
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		57,34949	155,33137
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		494,50851	452,52230
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	19	-174,47234	-263,44596
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	20	-1 308,44060	645,45272
8	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	21	2 939,81904	-4 563,35987
9	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22	24 000,00000	24 000,00000
10	Расходы на персонал	23	-24 122,98122	-14 867,50995
11	Прямые операционные расходы	24	-1 498,47549	-2 110,28799
12	Процентные расходы	25	-231,65293	-282,27695
13	Общие и административные расходы	26	-4 399,75331	-3 898,34541
14	Прочие доходы	27	3,37200	4,49500
15	Прочие расходы	27	-	-5,04777
16	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 322,92594	26 016,99304
17	Налог на прибыль, в том числе:	29	-383,56772	-692,03494
18	текущий налог на прибыль	29	-308,47600	-417,48400
19	отложенный налог на прибыль	29	-75,09172	-274,55094
20	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 939,35822	25 324,95810
Раздел II. Прочий совокупный доход				

21	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		-30 025,85200	7 294,78400
22	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-30 025,85200	7 294,78400
23	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-31 606,16000	7 678,72000
24	связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 580,30800	-383,93600
25	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-30 025,85200	7 294,78400
26	Итого совокупного дохода (расхода)		-12 086,49378	32 619,74210

ВрИО генерального директора
(должность)

Бугаева Т.В.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

16

Март

2026

Код организации		
по ОКПО	ОГРН	ИНН
66591327	1108602002882	8602168728

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
					резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		113 984,50000	6 000,00000	39 318,74110	39 318,74110	23 154,81018	182 458,05128
2	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.		113 984,50000	6 000,00000	39 318,74110	39 318,74110	23 154,81018	182 458,05128
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.		113 984,50000	6 000,00000	39 318,74110	39 318,74110	23 154,81018	182 458,05128
4	Прибыль (убыток) после налогообложения						25 324,95810	25 324,95810
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:				7 294,78400	7 294,78400		7 294,78400
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка				7 294,78400	7 294,78400		7 294,78400

7	Дивиденды (распределенная прибыль)	30					-30 300,00000	-30 300,00000
8	Остаток на 31 декабря 2024 г.		113 984,50000	6 000,00000	46 613,52510	46 613,52510	18 179,76828	184 777,79338
9	Остаток на 31 декабря 2024 г.		113 984,50000	6 000,00000	46 613,52510	46 613,52510	18 179,76828	184 777,79338
10	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		113 984,50000	6 000,00000	46 613,52510	46 613,52510	18 179,76828	184 777,79338
11	Остаток на 31 декабря 2024 г.		113 984,50000	6 000,00000	46 613,52510	46 613,52510	18 179,76828	184 777,79338
12	Прибыль (убыток) после налогообложения						17 939,35822	17 939,35822
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:				-30 025,85200	-30 025,85200		-30 025,85200
14	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка				-30 025,85200	-30 025,85200		-30 025,85200
15	Дивиденды (распределенная прибыль)	30					-12 600,00000	-12 600,00000
16	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		113 984,50000	6 000,00000	16 587,67310	16 587,67310	23 519,12650	160 091,29960

ВрИО генерального директора
(должность)

Бугаева Т.В.
(подпись) ия, имя, отчество (при наличии)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71136000000	66591327	1108602002882	8602168728

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43

(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	Январь - Декабрь 2025	Январь - Декабрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		26 490,00000	22 000,00000
2	Проценты полученные		4 357,60329	4 351,95897
3	Проценты уплаченные		-231,65293	-281,79090
4	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		12 677,57300	18 328,51100
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-23 492,27669	-14 384,80197
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 992,98774	-4 312,50887
7	Уплаченный налог на прибыль		-200,00000	-601,99400
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 439,73649	-1 228,24384
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 168,52244	23 871,13039
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		541 160,00000	7 000,00000
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-540 830,00000	-
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		330,00000	7 000,00000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-12 600,00000	-30 300,00000
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		-583,65032	-532,48679
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-13 183,65032	-30 832,48679
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		314,87212	38,64360
17	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-1 308,44060	645,45272
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		10 108,57326	9 424,47694
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		9 115,00478	10 108,57326

ВрИО генерального директора

(должность)

Бугаева Т.В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00750, 17.08.2010
2	Деятельность, осуществляемая организацией	управление паевыми инвестиционными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	628416, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.Сургут, проспект Ленина , дом № 43
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Чирясова Любовь Сергеевна доля владения 80,55%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних компаний.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В течении 2025 года на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление".«Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На экономическую ситуацию РФ отрицательно повлияли геополитические события в мире, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Ряд стран объявили об ограничении или планируемом ограничении закупок российских нефти и газа. В результате экстремального ухудшения рыночных настроений произошло существенное снижение цен российских акций и облигаций. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогностного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогностического оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, 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	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

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	нп
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 категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт».
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>
----	--	---

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>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. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются</p>

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
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)	нп
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нп
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
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	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>
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	<p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании отчета независимого оценщика, имеющего квалификационный аттестат оценщика, являющегося членом СРО оценщиков.</p>

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применяется
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей</p>
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном</p>

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применяется
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 НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При не накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде
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	НП

41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	НП
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	На дату начала аренды Общество, являясь арендатором, признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Применяется линейный метод амортизации. При последующем учете арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных 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>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а непосредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;- руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;- Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;- действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии исследования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:- стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения;- возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:- справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи;- ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
----	---	--

45	<p>Порядок признания и последующего учета запасов.</p> <p>Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд</p>	<p>Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение запасов Общество относит: - договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику; - суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; - таможенные пошлины; - невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов, в том числе налог на добавленную стоимость; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы; - затраты по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке запасов до места их использования, если они не включены в цену запасов, установленную договором; - затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Сюда относятся затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг; - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа приходится на один отчетный период, Общество признает такой процентный расход не позднее последнего установленного договором дня периода отсрочки платежа. Если период отсрочки платежа приходится на несколько отчетных периодов, такой процентный расход признается в каждом отчетном периоде в размере, приходящемся на этот отчетный период. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года Общество принимает решение о применении дисконтирования на основе оценки уровня существенности, установленного в</p>
----	--	--

		<p>размере 10% от стоимости затрат, рассчитанной без учета временного фактора. Дисконтирование может не осуществляться в любом случае, если разница, обусловленная временным фактором, составляет менее 20 000 рублей. ОСБУ №492-П, п. 6.17</p> <p>Последующая оценка. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи - это предполагаемая (расчетная) продажная цена объекта запасов за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже. К затратам на продажу относятся соответствующие затраты на маркетинг и сбыт. Списание части стоимости запасов до их чистой возможной цены продажи признается как расход. В случае восстановления ранее частично списанной стоимости запасов (уценки) соответствующая сумма признается в составе прибыли или убытка за период в том периоде, когда произошло указанное событие. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Для множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Период для расчета средневзвешенной стоимости запасов составляет один год. Средневзвешенная стоимость рассчитывается на периодической основе – ежегодно на конец года. Приобретенные товарно-материальных ценностей для управленческих нужд (канцтовары, хозтовары), которые не имеют существенного значения в суммовом значении, а так же имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) относится на счет в затрат 71 802 в суммовом выражении. Количественный учет в разрезе категории согласно п. 137, п. 168 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, осуществляется в экселе.</p>
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально</p>

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Доли участников классифицируются как уставный капитал
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на УСН, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для определения суммотложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. При значительном изменении корректировка отложенного налогового обязательства, актива может производиться на конец месяца, в котором, произошло такое изменение.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетные счета	9 115,00478	9 115,00478	10 108,57326	-1,01086	10 107,56240
2	Итого	9 115,00478	9 115,00478	10 108,57326	-1,01086	10 107,56240
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 в составе денежных средств отражены остатки на расчетных счетах в кредитных организациях ПАО «Сбербанк» и Банк ВТБ (ПАО). Денежные средства учитываются по полной балансовой стоимости. Оценка ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам осуществляется в соответствии с учетной политикой Общества и требованиями применимых стандартов финансовой отчетности. Резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату не сформирован в связи с высоким кредитным качеством обслуживаемых банков. По данным рейтингового агентства АО «Эксперт РА» кредитные организации имеют кредитный рейтинг ruAAA, для которого вероятность дефолта принимается равной нулю. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства размещены на расчетных счетах в следующих кредитных организациях: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) — 503 882,08 руб.; Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) — 93 400 евро; ПАО «Сбербанк» — 11 861,78 руб. Денежные средства размещены в кредитных организациях Российской Федерации и используются для осуществления текущей операционной деятельности Общества. Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2025г. отсутствуют. В течение 2025 года существенных изменений в структуре денежных средств не произошло.</p>				

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	Наименование1		
1	2	3	4
1	Денежные средства	9 115,00478	10 107,56240
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	1,01086
3	Итого	9 115,00478	10 108,57326

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1,01086	1,01086
2	расчетные счета	1,01086	1,01086
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1,01086	-1,01086
4	расчетные счета	-1,01086	-1,01086

**ерка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средс
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0,94245	0,94245
2	расчетные счета	0,94245	0,94245
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,06841	0,06841
4	расчетные счета	0,06841	0,06841
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1,01086	1,01086
6	расчетные счета	1,01086	1,01086

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	71 353,82000	102 959,98000
2	Итого	71 353,82000	102 959,98000

Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 745,08904	22 745,08904	22 553,80492	-2,25538	22 551,54954
2	Итого	22 745,08904	22 745,08904	22 553,80492	-2,25538	22 551,54954
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024г. в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отражены средства, размещенные в кредитных организациях (на 31.12.2025- ПАО Сбербанк; на 31.12.2024- ПАО Сбербанк и Банк ВТБ (ПАО)) , учитываемые на балансовом счете 20601.К указанной категории относятся денежные средства, размещенные на корреспондентских, депозитных и иных счетах в кредитных организациях и банках-нерезидентах, которые удерживаются организацией в рамках бизнес-модели, направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков.Указанные финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с применяемой учетной политикой. Первоначальное признание осуществляется по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости с применением линейного метода. Процентные доходы по размещенным средствам признаются в составе процентных доходов в отчете о финансовых результатах. В отношении данных активов организация осуществляет оценку ожидаемых кредитных убытков в соответствии с учетной политикой Общества и требованиями применимых стандартов финансовой отчетности Резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 не сформирован в связи с высоким кредитным качеством обслуживаемых банков. По данным рейтингового агентства АО «Эксперт РА» кредитные организации имеют кредитный рейтинг ruAAA, для которого вероятность дефолта принимается равной нулю. По состоянию на 31.12.2024 г. организация осуществило оценку ожидаемых кредитных убытков и сформировало резервы на возможные потери в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России и учетной политикой организации				

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 255,38	2 255,38
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 255,38	2 255,38
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2 255,38)	(2 255,38)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(2 255,38)	(2 255,38)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2,87762	2,87762
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2,87762	2,87762
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-0,62224	-0,62224
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-0,62224	-0,62224
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	2,25538	2,25538
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2,25538	2,25538

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	14%	26.01.2026	20,30%-22,00%	13.01.2025-17.01.2025

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 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	Прочие выданные займы	42 681,95360	-765,18091	41 916,77269	34 688,11155	-1 254,94204	33 433,16951
2	Итого	42 681,95360	-765,18091	41 916,77269	34 688,11155	-1 254,94204	33 433,16951

|

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы
выданные и прочие размещенные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым
активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим
размещенным средствам
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 254,94204	1 254,94204
2	прочие выданные займы	1 254,94204	1 254,94204
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-489,76113	-489,76113
4	прочие выданные займы	-489,76113	-489,76113
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	765,18091	765,18091
6	прочие выданные займы	765,18091	765,18091

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 734,55870	1 734,55870
2	прочие выданные займы	1 734,55870	1 734,55870
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-479,61666	-479,61666
4	прочие выданные займы	-479,61666	-479,61666
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 254,94204	1 254,94204
6	прочие выданные займы	1 254,94204	1 254,94204

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 510,00000	1 510,00000	4 000,00000	-12,00000	3 988,00000
2	Прочее	763,00760	763,00760	99,55334	-	99,55334
3	Итого	2 273,00760	2 273,00760	4 099,55334	-12,00000	4 087,55334

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя			Итого
		по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	12 000,00	-	12 000,00
2	дебиторская задолженность клиентов	12 000,00	-	12 000,00
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(12 000,00)	-	(12 000,00)
4	дебиторская задолженность клиентов	(12 000,00)	-	(12 000,00)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по
амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя			Итого
		по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	7,02064	29,60992	36,63056
2	дебиторская задолженность клиентов	6,00000	-	6,00000
3	прочее	1,02064	29,60992	30,63056
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	4,97936	-29,60992	-24,63056
5	дебиторская задолженность клиентов	6,00000	-	6,00000
6	прочее	-1,02064	-29,60992	-30,63056
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	12,00000	-	12,00000
8	дебиторская задолженность клиентов	12,00000	-	12,00000

Примечание 10. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	17 438,45035		17 438,45035
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	17 438,45035		17 438,45035
3	Переклассификация в основные средства и обратно		88,59937	88,59937
4	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	249,53265		249,53265
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	17 687,98300	88,59937	17 776,58237
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	17 687,98300	90,46791	17 778,45091
7	накопленная амортизация		-1,86854	-1,86854
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	17 687,98300	88,59937	17 776,58237
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	17 687,98300	90,46791	17 778,45091
10	накопленная амортизация		-1,86854	-1,86854

11	Поступление, в том числе:		92,48564	92,48564
12	в результате приобретения		92,48564	92,48564
13	Выбытие, в том числе:		-88,59937	-88,59937
14	первоначальная (переоцененная) стоимость		-90,46791	-90,46791
15	накопленная амортизация		1,86854	1,86854
16	Амортизация		-1,95048	-1,95048
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	329,48400		329,48400
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	18 017,46700	90,53516	18 108,00216
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	18 017,46700	92,48564	18 109,95264
20	накопленная амортизация	0,00000	-1,95048	-1,95048

Примечание 10. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-503,95634	-512,97861
2	Прочее	329,48400	249,53265
3	Итого	-174,47234	-263,44596

Примечание 10. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	Полученные данные по оценке	18 017,46700	17 687,98300
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	18 017,46700	17 687,98300

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя		Итого
		Прочее	
1	2	3	4
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00000	190,00000
2	накопленная амортизация	-190,00000	-190,00000
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00000	190,00000
4	накопленная амортизация	-190,00000	-190,00000
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00000	190,00000
6	накопленная амортизация	-190,00000	-190,00000
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	190,00000	190,00000
8	накопленная амортизация	-190,00000	-190,00000

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	3 174,50298	3 174,50298
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,74579	3 740,74197	4 372,48776
3	накопленная амортизация	-631,74579	-566,23899	-1 197,98478
4	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-88,59937	-88,59937
5	Амортизация	-	-619,27165	-619,27165
6	Прочее	-	3,57799	3,57799
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	2 470,20995	2 470,20995
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,74579	3 653,85205	4 285,59784
9	накопленная амортизация	-631,74579	-1 183,64210	-1 815,38789
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	2 470,20995	2 470,20995
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,74579	3 653,85205	4 285,59784

12	накопленная амортизация	-631,74579	-1 183,64210	-1 815,38789
13	Амортизация	-	-617,55240	-617,55240
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	1 852,65755	1 852,65755
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	631,74579	3 653,85205	4 285,59784
16	накопленная амортизация	-631,74579	-1 801,19450	-2 432,94029

|

Примечание 13. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	587,54559	587,54559	698,35053	698,35053
2	Расчеты с персоналом	0,75900	0,75900	-	-
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	32,87948	32,87948
4	Итого	588,30459	588,30459	731,23001	731,23001

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 193,87232	2 773,63637
2	Итого	2 193,87232	2 773,63637

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,49%; 13,18%	29.12.2028; 31.05.2072	9,49%; 13,18%	29.12.2028; 31.05.2072

**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	305,32442	307,39261
2	Итого	305,32442	307,39261

Примечание 16. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 731,01586	2 222,61713
2	Расчеты по социальному страхованию	451,87292	352,66706
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,75900	-
4	Итого	3 183,64778	2 575,28419

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Чиряова Л.С. -80,55%; Кандакова Т.И.- 9,73%; Кандаков С.В. -9,72%.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	нет
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	нет
4	Информация о распределении прибыли	Чистая прибыль в размере 12 600 тыс руб. распределена между участниками Общества и выплачена им в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации между участниками ООО "УК "Сургутгазстрой" была распределена часть чистой прибыли согласно промежуточной бухгалтерской(финансовой) отчетности, составленной в соответствии с отраслевыми правилами бухгалтерского учета за 1 полугодие и 9 месяцев 2025 года (Протокол внеочередного собрания участников от 07.08.2025г.) в сумме 5 600 тысяч рублей и часть чистой прибыли согласно промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с отраслевыми правилами бухгалтерского учета за 9 месяцев 2025 года (Протокол внеочередного собрания участников от 23.12.2025г.) в сумме 7 000 тысяч рублей. Нераспределенная чистая прибыль за 2025 год составила 5 339,36 тысяч рублей
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права участников, предусмотренные уставом Общества, решениями Общего собрания участников или иными корпоративными документами, на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года отсутствуют.

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Регулярный расчет собственных средств (капитала) Расчет величины собственных средств осуществляется на регулярной основе в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России на основании данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности.- Контроль соблюдения нормативных требований Финансовая служба Общества осуществляет постоянный мониторинг соответствия фактического размера собственных средств установленному Банком России минимальному уровню.- Ответственные подразделения. Ответственность за расчет и контроль величины собственных средств возложена на бухгалтерию Общества. Контроль соблюдения нормативных требований также осуществляется контролером.- Отчетность и информирование руководства Информация о величине собственных средств и соблюдении установленных требований доводится до сведения руководства Общества на регулярной основе. - Меры при риске снижения капитала.В случае выявления риска снижения величины собственных средств ниже установленного нормативного уровня руководство Общества принимает меры, направленные на восстановление требуемого размера капитала, включая ограничение распределения прибыли и принятие иных управленческих решений.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения требований к величине капитала ООО "УК "Сургутгазстрой", установленных Банком России, в отчетном периоде отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В Обществе не формируются прочие резервы, кроме оценочных резервов, предусмотренных требованиями бухгалтерского учета (например, резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков). Специальные резервные фонды Обществом не создавались.

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 886,07979	8 420,95455
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 248,88741	4 229,62691
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	5 637,19238	4 191,32764
4	Итого	9 886,07979	8 420,95455

Примечание 19. 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 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости имущества	329,48400	249,53265
2	Расходы на содержание недвижимости	-503,95634	-512,97861
3	Итого	-174,47234	-263,44596

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	-0,02934
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-1 308,44060	645,48206
3	Итого	-1 308,44060	645,45272

Примечание 21. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	2 939,81904	-4 563,35987
2	Итого	2 939,81904	-4 563,35987

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 000,00000	24 000,00000
2	Итого	24 000,00000	24 000,00000
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	24 000,00000	24 000,00000

Примечание 23. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	20 668,82335	12 789,46925
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 431,05787	2 061,54070
3	Прочее	23,10000	16,50000
4	Итого	24 122,98122	14 867,50995

|

Примечание 24. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	17,43773	21,28648
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 481,03776	2 089,00151
3	Итого	1 498,47549	2 110,28799

|

Примечание 25. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	231,65293	282,27695
2	Итого	231,65293	282,27695

Примечание 26. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	16,57009	16,16499
2	Амортизация основных средств	619,50288	619,42094
3	Расходы по аренде	156,00000	156,00000
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 160,00000	938,00000
5	Неустойки (штрафы, пени)	60,00000	136,17755
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	850,76273	657,74622
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	231,46041	205,83691
8	Прочее	1 305,45720	1 168,99880
9	Итого	4 399,75331	3 898,34541

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	3,37200	4,49500
2	Итого	3,37200	4,49500

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-5,04777
2	Итого	-	-5,04777

|

Примечание 28. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Характером арендной деятельности является заключенный договор аренды нежилого помещения , который попадают в сферу применения МСФО (IFRS) 16 "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи в размере 13,0 тыс. руб. в месяц, НДС в размере 16,0 тыс. руб. в месяц
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендуемые помещения могут быть использованы только под офис
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Не применимо
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	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо

Примечание 28. Аренда

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12	1 852,65755	2 470,20995
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	10	90,53516	88,59937
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	2 193,87232	2 773,63627

Примечание 28. Аренда

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	579,65293	630,27695
2	проценты уплаченные	231,65293	282,27695
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	160,80000	160,80000
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	187,20000	187,20000
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	583,65032	532,53955
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	583,65032	532,53955
7	Итого	1 163,30325	1 162,81650

Примечание 29. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	308,47600	417,48400
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 505,21628	658,48694
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	-1 196,74028	1 075,97094
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-1 580,30800	383,93600
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	383,56772	692,03494

Примечание 29. Налог на прибыль

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 322,92594	26 011,94527
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 580,73100	5 203,39900
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-3 780,73400	-3 533,46300
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-4 802,77500	-5 131,06200
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 022,04100	1 597,59900
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-491,52100	-1 252,45200
7	Прочее	75,09172	274,55094
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	383,56772	692,03494

Примечание 29. Налог на прибыль

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	90,14423	90,14423	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	90,14423	90,14423	-	-
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	90,14423	90,14423	-	-
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Депозиты	-2,25445	5,43580	-	-7,69025
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-873,03543	-	1 580,30800	-2 453,34343
6	Займы выданные	-492,49529	-209,39474	-	-283,10055
7	Инвестиционное имущество	-900,87335	-16,47420	-	-884,39915
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-	55,19719	-	-55,19719
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2 268,65852	-165,23595	1 580,30800	-3 683,73057
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-2 178,51429	-75,09172	1 580,30800	-3 683,73057
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-2 178,51429	-75,09172	1 580,30800	-3 683,73057

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-	-21,89372	-	21,89372
2	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-21,89372	-	21,89372
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-21,89372	-	21,89372
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Депозиты	-7,69025	6,11660	-	-13,80685
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-2 453,34343	-	-383,93600	-2 069,40743
6	Займы выданные	-283,10055	-191,10000	-	-92,00055
7	Инвестиционное имущество	-884,39915	-12,47663	-	-871,92252
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-55,19719	-55,19719	-	-
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-3 683,73057	-252,65722	-383,93600	-3 047,13735
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 683,73057	-274,55094	-383,93600	-3 025,24363
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 683,73057	-274,55094	-383,93600	-3 025,24363

Примечание 30. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.		За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.	
		по обыкновенным акциям	по привилегированным акциям	по обыкновенным акциям	по привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Текстовое пояснение	49.1.1 Чистая прибыль в размере 12 600 тыс руб. распределена между участниками Общества и выплачена им в валюте Российской Федерации. 49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации между участниками ООО "УК "Сургутгазстрой" была распределена часть чистой прибыли согласно промежуточной бухгалтерской(финансовой) отчетности, составленной в соответствии с отраслевыми правилами бухгалтерского учета за 1 полугодие и 9 месяцев 2025 года (Протокол внеочередного собрания участников от 07.08.2025г.) в сумме 5 600 тысяч рублей и часть чистой прибыли согласно промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с отраслевыми правилами бухгалтерского учета за 9 месяцев 2025 года (Протокол внеочередного собрания участников от 23.12.2025г.) в сумме 7 000 тысяч рублей. Нераспределенная чистая прибыль за 2025 год составила 5 339,36 тысяч рублей			

Примечание 31. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	<p>Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если на отчетную дату финансовый актив характеризуется низким кредитным риском.</p> <p>В соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н), организация устанавливает порядок проведения проверки финансовых активов на наличие признаков обесценения и формирования резервов под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Проверке на обесценение подлежат все финансовые активы, предусмотренные стандартом.</p> <p>При приобретении финансовых активов организация оценивает кредитные риски, которым может быть подвержен данный актив, на основании Методологии создания резерва по финансовым активам, подверженным риску обесценения. Для оценки кредитного риска по каждому активу определяется коэффициент дефолта (PD) на основе как внешних, так и внутренних рейтингов.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности, дебиторской задолженности по аренде и договорных активов, согласно которому кредитные убытки оцениваются на весь срок действия финансового инструмента.</p> <p>В случае Министерства финансов Российской Федерации, выступающего эмитентом по облигациям федерального займа (ОФЗ), при отсутствии самостоятельного рейтинга эмитента используется суверенный рейтинг Российской Федерации.</p>
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску в умеренном объеме, так как основная часть финансовых активов оценивается по амортизированной стоимости, что предполагает стабильный и прогнозируемый поток платежей. При этом организация применяет меры контроля и мониторинга кредитного риска для минимизации возможных убытков.

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество принимает допущение, что факт дефолта признается, если просрочка по финансовому обязательству превышает 90 календарных дней, за исключением случаев, когда у Общества имеется обоснованная и подтвержденная информация, позволяющая применять более длительный срок признания дефолта.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	<p>Существенные финансовые активы подлежат списанию только после проведения всех необходимых мероприятий по их взысканию, включая судебные разбирательства. Критерий существенности устанавливается на уровне 50 тысяч рублей.</p> <p>Финансовый актив может быть списан по истечении пяти лет с момента возникновения просрочки либо в случае исключения должника — юридического лица — из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).</p>
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются по видам однородных с ним финансовых активов
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	<p>Для целей определения ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту учитывается вероятность возникновения дефолта, рассчитанная на основании кредитного рейтинга должника или самого инструмента.</p> <p>В качестве источника кредитных рейтингов используются рейтинги, присвоенные рейтинговыми агентствами, аккредитованными при Центральном Банке Российской Федерации, а также Moody's, S&P и Fitch. При наличии нескольких рейтингов от указанных агентств допускается выбор рейтинга с максимальным уровнем кредитоспособности.</p> <p>Вероятность дефолта определяется на основании информации, предоставляемой соответствующими рейтинговыми агентствами для каждой категории рейтингов. В случае отсутствия данных о вероятности дефолта от конкретного рейтингового агентства допускается использование данных другого агентства с применением таблицы соответствия уровней рейтингов между агентствами.</p> <p>Для финансовых активов, у которых отсутствуют внешние рейтинги (в том числе по должникам без внешних рейтингов), и которые составляют более 10% стоимости соответствующей статьи баланса либо 5% стоимости активов баланса, проводится анализ финансово-хозяйственной деятельности должника (а при наличии гарантии — также гаранта) на основании доступной информации. По итогам анализа должнику присваивается внутренний рейтинг Общества, которому сопоставляется вероятность дефолта, соответствующая уровню рейтинга, уменьшенному на одну ступень (без учета промежуточных знаков «+» и «-»).</p>

7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	<p>По состоянию на отчетную дату, при отсутствии значительного увеличения кредитного риска (SICR) по финансовому активу с момента его первоначального признания, Общество признает резерв под обесценение в объеме 12-месячных ожидаемых кредитных убытков (12-month ECL).</p> <p>В случае значительного увеличения кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, резерв под обесценение формируется на основании ожидаемых кредитных убытков за весь срок (Lifetime ECL).</p> <p>Критерием значительного увеличения кредитного риска служит увеличение вероятности дефолта (PD) на отчетную дату по сравнению с PD на момент первоначального признания финансового актива на 10 процентных пунктов и более.</p> <p>Факт дефолта признается при наступлении просрочки платежа более 90 календарных дней, за исключением случаев, когда имеется документально подтвержденная информация, позволяющая применять иной срок признания дефолта..</p>
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений не было
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствуют
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся	Отсутствуют

Примечание 31. 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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	9 115,00478	-
2	расчетные счета	9 115,00478	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 745,08904	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,08904	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	42 681,95360
6	прочие выданные займы	-	42 681,95360
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	763,00760
8	прочее	-	763,00760
9	Итого	31 860,09382	43 444,96120

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	10 107,56240	-
2	расчетные счета	10 107,56240	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 551,54954	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 551,54954	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	34 688,11155
6	прочие выданные займы	-	34 688,11155
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	99,55334
8	прочее	-	99,55334
9	Итого	32 659,11194	34 787,66489

Примечание 31. Управление рисками

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 510,00000
2	дебиторская задолженность клиентов	1 510,00000
3	Итого	1 510,00000

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 988,00000
2	дебиторская задолженность клиентов	3 988,00000
3	Итого	3 988,00000

Примечание 31. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	9 115,00478	9 115,00478
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353,82000	71 353,82000
3	долевые инструменты	71 353,82000	71 353,82000
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 934,86933	66 934,86933
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,08904	22 745,08904
6	займы выданные и прочие размещенные средства	41 916,77269	41 916,77269
7	дебиторская задолженность	2 273,00760	2 273,00760
8	Прочее	588,30459	588,30459
9	Итого активов	147 991,99870	147 991,99870
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-2 499,19674	-2 499,19674
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-2 193,87232	-2 193,87232
12	кредиторская задолженность	-305,32442	-305,32442
13	Прочее	-3 183,64778	-3 183,64778
14	Итого обязательств	-5 682,84452	-5 682,84452
15	Чистая балансовая позиция	142 309,15418	142 309,15418

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

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	10 107,56240	10 107,56240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	102 959,98000	102 959,98000
3	долевые инструменты	102 959,98000	102 959,98000
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 072,27239	60 072,27239
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 551,54954	22 551,54954
6	займы выданные и прочие размещенные средства	33 433,16951	33 433,16951
7	дебиторская задолженность	4 087,55334	4 087,55334
8	Прочее	731,23001	731,23001
9	Итого активов	173 871,04480	173 871,04480
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-3 081,02898	-3 081,02898
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-2 773,63637	-2 773,63637
12	кредиторская задолженность	-307,39261	-307,39261
13	Прочее	-2 575,28419	-2 575,28419
14	Итого обязательств	-5 656,31317	-5 656,31317
15	Чистая балансовая позиция	168 214,73163	168 214,73163

Примечание 31. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	545,32442	731,30325	971,30325	971,30325	11,30325	11,30325	113,03250	355,09499	3 709,96816
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том	240,00000	731,30325	971,30325	971,30325	11,30325	11,30325	113,03250	355,09499	3 404,64374
3	обязательства по аренде	240,00000	731,30325	971,30325	971,30325	11,30325	11,30325	113,03250	355,09499	3 404,64374
4	кредиторская задолженность, в	305,32442	-	-	-	-	-	-	-	305,32442
5	прочее	305,32442	-	-	-	-	-	-	-	305,32442
6	Прочее	-	3 183,64778	-	-	-	-	-	-	3 183,64778
7	Итого обязательств	545,32442	3 914,95103	971,30325	971,30325	11,30325	11,30325	113,03250	355,09499	6 893,61594

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	547,39261	730,81650	970,81650	970,81650	970,81650	10,81650	108,16500	350,62010	4 660,26021
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том	240,00000	730,81650	970,81650	970,81650	970,81650	10,81650	108,16500	350,62010	4 352,86760
3	обязательства по аренде	240,00000	730,81650	970,81650	970,81650	970,81650	10,81650	108,16500	350,62010	4 352,86760
4	кредиторская задолженность, в	307,39261	-	-	-	-	-	-	-	307,39261
5	прочее	307,39261	-	-	-	-	-	-	-	307,39261
6	Прочее	-	2 575,28419	-	-	-	-	-	-	2 575,28419
7	Итого обязательств	547,39261	3 306,10069	970,81650	970,81650	970,81650	10,81650	108,16500	350,62010	7 235,54440

Примечание 31. Управление рисками

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

Таблица 31.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	9 115,00478	-	-	-	-	-	-	9 115,00478
2	расчетные счета	9 115,00478	-	-	-	-	-	-	9 115,00478
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 508,09664	2 814,99863	40 208,23416	403,53990	-	-	-	66 934,86933
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 745,08904	-	-	-	-	-	-	22 745,08904
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745,08904	-	-	-	-	-	-	22 745,08904
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	1 304,99863	40 208,23416	403,53990	-	-	-	41 916,77269
7	прочие выданные займы	-	1 304,99863	40 208,23416	403,53990	-	-	-	41 916,77269
8	дебиторская задолженность, в том числе:	763,00760	1 510,00000	-	-	-	-	-	2 273,00760
9	дебиторская задолженность клиентов	-	1 510,00000	-	-	-	-	-	1 510,00000
10	прочее	763,00760	-	-	-	-	-	-	763,00760
11	Итого активов	32 623,10142	2 814,99863	40 208,23416	403,53990	-	-	-	76 049,87411
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	460,29154	485,07143	699,49827	765,62157	0,06092	0,06895	88,58406	2 499,19674
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	154,96712	485,07143	699,49827	765,62157	0,06092	0,06895	88,58406	2 193,87232
14	обязательства по аренде	154,96712	485,07143	699,49827	765,62157	0,06092	0,06895	88,58406	2 193,87232
15	кредиторская задолженность, в том числе:	305,32442	-	-	-	-	-	-	305,32442
16	прочее	305,32442	-	-	-	-	-	-	305,32442
17	Итого обязательств	460,29154	485,07143	699,49827	765,62157	0,06092	0,06895	88,58406	2 499,19674
18	Итого разрыв ликвидности	33 083,39296	3 300,07006	40 907,73243	1 169,16147	0,06092	0,06895	88,58406	78 549,07085

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

Таблица 31.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	10 107,56240	-	-	-	-	-	-	10 107,56240
2	расчетные счета	10 107,56240	-	-	-	-	-	-	10 107,56240
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 651,10288	3 988,00000	1 737,93347	31 326,02536	369,21068	-	-	60 072,27239
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 551,54954	-	-	-	-	-	-	22 551,54954
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 551,54954	-	-	-	-	-	-	22 551,54954
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 737,93347	31 326,02536	369,21068	-	-	33 433,16951
7	прочие выданные займы	-	-	1 737,93347	31 326,02536	369,21068	-	-	33 433,16951
8	дебиторская задолженность, в том числе:	99,55334	3 988,00000	-	-	-	-	-	4 087,55334
9	дебиторская задолженность клиентов	-	3 988,00000	-	-	-	-	-	3 988,00000
10	прочее	99,55334	-	-	-	-	-	-	99,55334
11	Итого активов	32 758,66528	3 988,00000	1 737,93347	31 326,02536	369,21068	-	-	70 179,83479
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	449,13307	443,03712	638,84857	699,49604	765,62050	0,05830	84,83538	3 081,02898
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	141,74046	443,03712	638,84857	699,49604	765,62050	0,05830	84,83538	2 773,63637
14	обязательства по аренде	141,74046	443,03712	638,84857	699,49604	765,62050	0,05830	84,83538	2 773,63637
15	кредиторская задолженность, в том числе:	307,39261	-	-	-	-	-	-	307,39261
16	прочее	307,39261	-	-	-	-	-	-	307,39261
17	Итого обязательств	449,13307	443,03712	638,84857	699,49604	765,62050	0,05830	84,83538	3 081,02898
18	Итого разрыв ликвидности	33 207,79835	4 431,03712	2 376,78204	32 025,52140	1 134,83118	0,05830	84,83538	73 260,86377

Примечание 31. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Евро	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	513 443,86	8 601 560,92	9 115 004,78
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353 820,00	-	71 353 820,00
3	долевые инструменты	71 353 820,00	-	71 353 820,00
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 934 869,33	-	66 934 869,33
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745 089,04	-	22 745 089,04
6	займы выданные и прочие размещенные средства	41 916 772,69	-	41 916 772,69
7	дебиторская задолженность	2 273 007,60	-	2 273 007,60
8	Прочее	588 304,59	-	588 304,59
9	Итого активов	139 390 437,78	8 601 560,92	147 991 998,70
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 499 196,74)	-	(2 499 196,74)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(2 193 872,32)	-	(2 193 872,32)
12	кредиторская задолженность	(305 324,42)	-	(305 324,42)
13	Прочее	(3 183 647,78)	-	(3 183 647,78)
14	Итого обязательств	(5 682 844,52)	-	(5 682 844,52)
15	Чистая балансовая позиция	133 707 593,26	8 601 560,92	142 309 154,18

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Евро	Итого
1	2	3	5	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	197,56088	9 910,00152	10 107,56240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	102 959,98000	-	102 959,98000
3	долевые инструменты	102 959,98000	-	102 959,98000
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 072,27239	-	60 072,27239
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 551,54954	-	22 551,54954
6	займы выданные и прочие размещенные средства	33 433,16951	-	33 433,16951
7	дебиторская задолженность	4 087,55334	-	4 087,55334
8	Прочее	731,23001	-	731,23001
9	Итого активов	163 961,04328	9 910,00152	173 871,04480
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-3 081,02898	-	-3 081,02898
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-2 773,63637	-	-2 773,63637
12	кредиторская задолженность	-307,39261	-	-307,39261
13	Прочее	-2 575,28419	-	-2 575,28419
14	Итого обязательств	-5 656,31317	-	-5 656,31317
15	Чистая балансовая позиция	158 304,73011	9 910,00152	168 214,73163

Примечание 31. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 31.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	978-EUR	10%	860,15600	817,14820	991,00000	941,45000

Примечание 31. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 31.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	643-RUB	1%	646,61862	614,28769	634,73561	605,99883

Примечание 31. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 31.10

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	рыночная цена акций	10%	7 135,38200	6 778,61300	10 295,99800	9 781,19800

Примечание 32. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не осуществлялись
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не осуществлялись
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	<p>Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, классифицированных на уровне 3 иерархии справедливой стоимости, рассчитывается на основе моделей, использующих ненаблюдаемые входные параметры. Основными количественными исходными данными, оказывающими влияние на оценку справедливой стоимости, являются ставка дисконтирования, прогнозируемые денежные потоки, а также оценка стоимости обеспечения. Изменения этих параметров могут существенно повлиять на размер справедливой стоимости:</p> <p>Увеличение ставки дисконтирования приводит к снижению справедливой стоимости, тогда как её снижение — к увеличению.</p>

4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Оценка справедливой стоимости недвижимости, классифицированной в уровень 2 иерархии, осуществлялась с использованием метода сравнения продаж. Источником информации о ценах аналогичных объектов выступают рыночные предложения на открытых площадках, отчеты независимых оценщиков и сделки, зарегистрированные в Росреестре. Корректировки применялись по таким параметрам, как местоположение, площадь, техническое состояние и сроки экспозиции. Все данные основаны на доступных рыночных источниках, что обеспечивает классификацию на уровне 2; Справедливая стоимость займов, отнесенных к уровню 3 иерархии, определяется методом дисконтированных денежных потоков (DCF). Для расчета используются внутренние прогнозы ожидаемых денежных поступлений и индивидуально определённые ставки дисконтирования, отражающие кредитный риск конкретного заёмщика, а также условия займа (срок, обеспечение, валюта, график платежей). Входные параметры (включая вероятность дефолта, потери при дефолте, ставки дисконтирования) не основаны на наблюдаемых рыночных данных, что обуславливает классификацию на уровень 3. В отдельных случаях также используются экспертные оценки обеспечения и анализа финансового положения заёмщика.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	В процессе сбора информации по сопоставимым объектам Оценщик не обнаружил достоверную информацию в достаточном количестве о совершенных сделках купли-продажи аналогичных объектов, так как информация об условиях продажи и реальной цене сделки, как правило, носит конфиденциальный характер. Поэтому расчет стоимости объекта методом сравнения продаж основывался на ценах предложения с учетом корректировок. Выбор сопоставимых объектов производился на основании данных сети интернет, а именно сайтов: http://www.domofond.ru , http://www.avito.ru ; https://cian.ru/ ; https://multilisting.su/ и т.д. Сопоставимые объекты подбирались с учетом принципа замещения, в соответствии с которым рациональный покупатель не будет платить за недвижимость больше, чем стоимость приобретения другой равным образом подходящей недвижимости. При определении рыночной стоимости единого объекта недвижимости определяется наиболее вероятная цена, по которой объект может быть отчужден на дату оценки на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цены сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства.

Примечание 32. Справедливая стоимость

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	
1	2	3	4	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	71 353,82000	18 017,46700	89 371,28700
2	финансовые активы, в том числе:	71 353,82000	-	71 353,82000
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353,82000	-	71 353,82000
4	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 353,82000	-	71 353,82000
5	долевые ценные бумаги	71 353,82000	-	71 353,82000
6	нефинансовые активы, в том числе:	-	18 017,46700	18 017,46700
7	инвестиционное имущество	-	18 017,46700	18 017,46700

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	102 959,98000	17 687,98300	120 647,96300
2	финансовые активы, в том числе:	102 959,98000	-	102 959,98000
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	102 959,98000	-	102 959,98000
4	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	102 959,98000	-	102 959,98000
5	долевые ценные бумаги	102 959,98000	-	102 959,98000
6	нефинансовые активы, в том числе:	-	17 687,98300	17 687,98300
7	инвестиционное имущество	-	17 687,98300	17 687,98300

Примечание 32. Справедливая стоимость

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 860 093,82000	41 916 772,69000	2 273 007,60000	76 049 874,11000	76 049 874,11000
2	денежные средства, в том числе:	9 115 004,78000	-	-	9 115 004,78000	9 115 004,78000
3	расчетные счета	9 115 004,78000	-	-	9 115 004,78000	9 115 004,78000
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 745 089,04000	41 916 772,69000	2 273 007,60000	66 934 869,33000	66 934 869,33000
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 745 089,04000	-	-	22 745 089,04000	22 745 089,04000
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 745 089,04000	-	-	22 745 089,04000	22 745 089,04000
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	41 916 772,69000	-	41 916 772,69000	41 916 772,69000
8	прочие выданные займы	-	41 916 772,69000	-	41 916 772,69000	41 916 772,69000
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 273 007,60000	2 273 007,60000	2 273 007,60000
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 510 000,00000	1 510 000,00000	1 510 000,00000
11	прочее	-	-	763 007,60000	763 007,60000	763 007,60000
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 193 872,32000	305 324,42000	2 499 196,74000	2 499 196,74000
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 193 872,32000	305 324,42000	2 499 196,74000	2 499 196,74000
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	2 193 872,32000	-	2 193 872,32000	2 193 872,32000
15	обязательства по аренде	-	2 193 872,32000	-	2 193 872,32000	2 193 872,32000
16	кредиторская задолженность, в том	-	-	305 324,42000	305 324,42000	305 324,42000
17	прочее	-	-	305 324,42000	305 324,42000	305 324,42000
18	Текстовое пояснение	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: депозиты, займы, денежные средства на расчетных счетах, дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по амортизированной стоимости в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация определяет справедливую стоимость таких финансовых инструментов, используя доступную рыночную информацию и общепринятые методы оценки. Так как балансовая стоимость краткосрочных финансовых активов и обязательств, а также инструментов с плавающей процентной ставкой, приближенно соответствует их справедливой стоимости, соответственно в таблице отражена как справедливая стоимость. Распределение финансовых инструментов по уровням иерархии справедливой стоимости приведено в таблице настоящего примечания				

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	32 659,11194	33 433,16951	4 087,55334	70 179,83479	70 179,83479
2	денежные средства, в том числе:	10 107,56240	-	-	10 107,56240	10 107,56240
3	расчетные счета	10 107,56240	-	-	10 107,56240	10 107,56240
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 551,54954	33 433,16951	4 087,55334	60 072,27239	60 072,27239
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22 551,54954	-	-	22 551,54954	22 551,54954
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 551,54954	-	-	22 551,54954	22 551,54954
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	33 433,16951	-	33 433,16951	33 433,16951
8	прочие выданные займы	-	33 433,16951	-	33 433,16951	33 433,16951
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 087,55334	4 087,55334	4 087,55334
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	3 988,00000	3 988,00000	3 988,00000
11	прочее	-	-	99,55334	99,55334	99,55334
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 773,63637	307,39261	3 081,02898	3 081,02898
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 773,63637	307,39261	3 081,02898	3 081,02898
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	2 773,63637	-	2 773,63637	2 773,63637
15	обязательства по аренде	-	2 773,63637	-	2 773,63637	2 773,63637
16	кредиторская задолженность, в том	-	-	307,39261	307,39261	307,39261
17	прочее	-	-	307,39261	307,39261	307,39261

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 631,45960	1 795,31309	43 426,77269
2	займы выданные и прочие размещенные средства	41 631,45960	285,31309	41 916,77269
3	дебиторская задолженность	-	1 510,00000	1 510,00000
4	Основные средства и капитальные вложения в них	-	1 852,65755	1 852,65755
5	Прочие активы	0,75600	-	0,75600
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 104,37131	2 104,37131
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	2 104,37131	2 104,37131
8	Прочие обязательства	1 767,33386	-	1 767,33386

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

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 903,38146	4 514,78805	37 418,16951
2	займы выданные и прочие размещенные средства	32 903,38146	526,78805	33 430,16951
3	дебиторская задолженность	-	3 988,00000	3 988,00000
4	Основные средства и капитальные вложения в них	-	2 470,20995	2 470,20995
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 687,95125	2 687,95125
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	2 687,95125	2 687,95125
7	Прочие обязательства	1 557,90687	-	1 557,90687

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	9 067 727,74	67 525,04	9 135 252,78
2	процентные доходы	5 622 848,71	23 993,27	5 646 841,98
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	33 139,92	24 209,57	57 349,49
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	471 920,07	19 322,20	491 242,27
5	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	2 939 819,04	-	2 939 819,04
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	24 000 000,00	24 000 000,00
7	Расходы на персонал	(16 913 081,30)	-	(16 913 081,30)
8	Процентные расходы	-	(220 420,06)	(220 420,06)
9	Общие и административные расходы	-	(965 552,40)	(965 552,40)
10	Текстовое пояснение			

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	128 774,48000	106 424,72000	235 199,20000
2	процентные доходы	4 157 553,20000	33 774,44000	4 191 327,64000
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	89 430,37000	65 901,00000	155 331,37000
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	445 150,78000	6 749,28000	451 900,06000
5	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-4 563 359,87000	-	-4 563 359,87000
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	24 000 000,00000	24 000 000,00000
7	Расходы на персонал	-9 183 511,80000	-	-9 183 511,80000
8	Процентные расходы	-	-271 513,21000	-271 513,21000
9	Общие и административные расходы	-	-965 552,40000	-965 552,40000
10	Прочие расходы	-	-6 000,00000	-6 000,00000

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	16 913,08130	9 183,51180
2	Итого	16 913,08130	9 183,51180
3	Текстовое пояснение	<p>К ключевому управленческому персоналу Общества относятся лица, наделенные полномочиями и ответственностью за планирование, руководство и контроль деятельности Общества, включая генерального директора, исполнительного директора и главного бухгалтера. Расходы по вознаграждению ключевого управленческого персонала включают заработную плату, премии, иные выплаты, предусмотренные трудовыми договорами, а также начисленные страховые взносы в соответствии с законодательством Российской Федерации. Долгосрочные программы вознаграждения, включая выплаты на основе долевых инструментов, в Обществе отсутствуют.</p>	

Примечание 34. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после окончания отчетного периода нет

ВрИО генерального директора

Бугаева Т.В.

16 марта 2026г.