

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**по результатам аудита годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2025 год**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МИКРОКРЕДИТНОЙ
КОМПАНИИ ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ
МИКРОФИНАНСОВЫЙ ЦЕНТР**

2026

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной
ответственностью микрокредитной компании
Забайкальский микрофинансовый центр

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью микрокредитной компании Забайкальский микрофинансовый центр. (ОГРН 1127580000173), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за январь-декабрь 2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала коммерческой организации за январь-декабрь 2025 года, отчета о движении денежных средств организации за январь-декабрь 2025 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью микрокредитной компании Забайкальский микрофинансовый центр по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности

общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – примечание 7 «Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ положений учетной политики аудируемого лица, изучение заключенных договоров, тестирование средств контроля процесса погашения задолженности. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей

информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная

уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовая) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше

мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Васильев Константин Сергеевич
Заместитель директора ООО «Аудит-Стандарт»,
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 12.01.2026 г. № 1,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРИЗ 22006164025



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт»,
ОГРН 1073812004386,
664033, г. Иркутск, ул. Пермонтова, д.130
Член саморегулируемой организация аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРИЗ 12006082934

«24» марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
76401373000	12620452	1127580000173	8001017379

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью микрокредитная компания Забайкальский микрофинансовый центр (ООО МКК ЗМЦ)
(полное и (или) сокращенное (фирменные) наименования)

672000, Забайкальский край, Чита г, Бабушкина ул, д. № 52, пом. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420901

Годовая

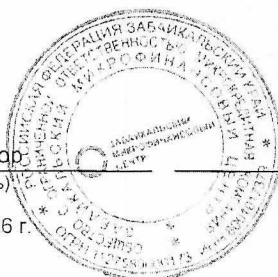
(тыс. руб.)

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		42 267	4 255	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		235 803	264 938	-
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		-	-	-
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		-	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них		-	-	-
7	Требования по текущему налогу на прибыль		-	-	-
8	Отложенные налоговые активы		2 672	2 672	-
9	Прочие финансовые активы		3 614	837	-
10	Прочие активы		612	518	-
11	Итого активов		284 968	273 220	-
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-	-
13	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		2 925	3 452	-
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль		1 763	-	-
15	Отложенные налоговые обязательства		35	51	-
16	Резервы - оценочные обязательства		-	-	-
17	Прочие финансовые обязательства		1 475	1 255	-
18	Прочие обязательства		480	12	-

19	Паевой фонд кооператива		-	-	-
20	Итого обязательств		6 679	4 771	-
Раздел III. Капитал					
21	Уставный (складочный) капитал		25	25	-
22	Поступления от учредителей		-	-	-
23	Целевые поступления		-	-	-
24	Добавочный капитал		251 623	251 623	-
25	Прочие фонды		-	-	-
26	Резервный капитал (фонд)		-	-	-
27	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу		-	-	-
28	Резервы		-	-	-
29	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		26 641	16 801	-
30	Итого капитала		278 289	268 449	-
31	Итого капитала и обязательств		284 967	273 220	-

Генеральный директор
(должность)

5 марта 2026 г.



Кириева
(подпись)

С. В. Кириева

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
76401373000	12620452	1127580000173	8001017379

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью микрокредитная компания Забайкальский микрофинансовый центр (ООО МКК ЗМЦ)
(полное и (или) сокращенное (фирменные) наименования)

Почтовый адрес 672000, Забайкальский край, Чита г, Бабушкина ул, д. № 52, пом. 4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420902

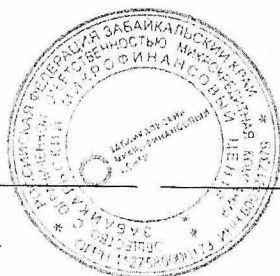
Годовая
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Процентные доходы за вычетом процентных расходов после создания резерва под обесценение по финансовым активам				
1	Процентные доходы			
2	Процентные расходы		24 173	21 805
3	Процентные доходы за вычетом процентных расходов		-	-
			24 173	21 805
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход		(182)	(1 128)
5	Процентные доходы за вычетом процентных расходов после создания резерва под обесценение по финансовым активам		23 991	20 677
Раздел II. Операционные доходы за вычетом операционных расходов				
6	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)		-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами		(35)	37
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		-	-
9	Общие и административные расходы			
10	Прочие доходы		(14 825)	(11 780)
11	Прочие расходы		4 525	1 443
12	Итого операционные доходы (расходы)		(437)	(179)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		(10 772)	(10 479)
14	Налог на прибыль		13 219	10 198
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 379)	(1 821)
			9 840	8 377
Раздел III. Прочий совокупный доход				
16	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		-	-
17	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе		-	-
18	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
19	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов		-	-

20	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
21	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
22	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
23	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		-	-
24	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу), подлежащему реклассификации в состав прибыли или убытка		-	-
25	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		-	-
26	Итого совокупного дохода (расхода)		9 840	8 377

Генеральный директор
(должность)

5 марта 2026 г.



(подпись)

Киби

С. В. Кибирева

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
76401373000	12620452	1127580000173	8001017379

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА КОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью микрокредитная компания Забайкальский микрофинансовый центр (ООО МККЗМЦ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес 672000, Забайкальский край, Чита г, Бабушкина ул, Д. № 52, пом. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420903

Годовая

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный (складочный) капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал (фонд)	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы				Итого резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Остаток на 01 января 2024 г.		25	251 623	-	-	-	-	-	-	-	8 425	12
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260 073

17	Остаток на 31 декабря 2024 г.		25	251 623												16 801	268 449
18	Остаток на 31 декабря 2024 г.		25	251 623												16 801	268 449
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		-	-												-	-
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		-	-												-	-
21	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный		25	251 623												16 801	268 449
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		-	-												-	-
23	Остаток на 31 декабря 2024 г.		25	251 623												16 801	268 449
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	9 840	9 840
25	Прочий совокупный доход (расход), в том числе:		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
28	Выпуск акций (вклады участников общества)		-	-		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
29	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
76401373000	12620452	1127580000173	8001017379

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью микрокредитная компания Забайкальский микрофинансовый центр (ООО МКК ЗМЦ)

(полное и (или) сокращенное (фирменные) наименования)

Почтовый адрес 672000, Забайкальский край, Чита г, Бабушкина ул, д. № 52, пом. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420904

Годовая

(тыс. руб.)

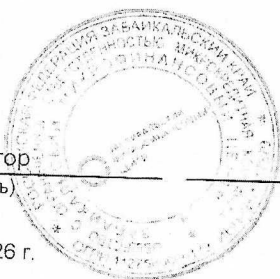
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Проценты полученные		21 218	17 558
2	Проценты уплаченные		-	-
3	Полученные комиссионные вознаграждения		77	73
4	Уплаченные комиссии		-	-
5	Поступление выручки		-	120
6	Поступление штрафов и пени		1 903	390
7	Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
8	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		169 961	173 040
9	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(148 686)	(205 597)
10	Прочие поступления от операционной деятельности		10 645	8 605
11	Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов		(13 295)	(14 718)
12	Уплаченный налог на прибыль		(3 027)	(1 306)
13	Прочие платежи по операционной деятельности		(784)	(4 082)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		38 012	(25 917)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов		-	-
16	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
17	Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию нематериальных активов и основных средств		-	-

18	Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
19	Поступления от погашения и продажи прочих финансовых активов		-	-
20	Платежи, связанные с размещением и приобретением прочих финансовых активов		-	-
21	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
22	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
23	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
24	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
25	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
26	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
27	Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-	-
29	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
30	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		-	-
31	Поступления от продажи собственных акций (долей), принадлежащих обществу		-	-
32	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей)		-	-
33	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-	-
34	Прочие поступления от учредителей		-	-
35	Поступления членских взносов, не включаемых в состав процентных доходов		-	-
36	Поступления дополнительных взносов		-	-
37	Поступления вступительных членских взносов		-	-
38	Поступления паевых взносов		-	-
39	Выплаты паенакоплений		-	-
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
41	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
43	Сальдо денежных потоков за отчетный год		38 012	(25 917)
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		-	-
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного года		4 255	30 172

46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного года		42 267	4 255
----	---	--	--------	-------

Генеральный директор
(должность)

5 марта 2026 г.



С. В. Кибирева

(подпись)

С. В. Кибирева

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации
Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, дата включения в реестр	нет
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Предоставление микрозаймов субъектам малого и среднего бизнеса
3	Организационно-правовая форма организации	Общества с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Бабушкина, дом 52, пом 4
6	Количество и место нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного года	7

18

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Факторы, влияющие на предпринимательский доход от всех видов деятельности: формы расчетов; привлечение кредита банка либо средств учредителей; применение штрафных санкций; изучение и взыскание дебиторской задолженности, а также обеспечение ликвидности активов; стимулирование привлечения денежных ресурсов на финансовых рынках-доходов по договорам займов, от депозитов и иных финансовых вложений; уровень расходов, ценовое регулирование (в том числе уценку в случае замедления реализации залога и в зависимости от сроков реализации и прогноза насыщения рынка уценкой), в том числе сезонной, периодической или разовой (временное падение доходов окупится высвобождением средств за счет ускорения их оборота), другими мерами воздействия.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменение регуляторной нагрузки, уровень налогов и тарифов, влияние геграфических, транспортных, технических условий на реализацию залогового имущества, на деятельность общества в целом, изменение экономических условий и кадровый потенциал региона способствует оперативному реагированию на изменение внешней среды и принятие мер по поддержанию предпринимательской деятельности в соответствии с Бизнес-моделью по управлению финансовыми активами.

Примечание 3. Основы составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе образцов форм, рекомендованных Положением Банка России «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» № 844-П от 2.10.2024 г. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общества раскрывается в следующих формах: 0420901 «Бухгалтерский баланс микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства»; 0420902 «Отчет о финансовых результатах микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства»; приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: 0420903 «Отчет об изменениях собственного капитала микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства»; 0420904 «Отчет о денежных потоках микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства»; примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности микрокредитной компании в форме хозяйственного общества или товарищества, ломбарда, страхового брокера, бюро кредитных историй, кредитного рейтингового агентства в соответствии с приложением 10 к Положению № 844-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по амортизируемой стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 612-П. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности обязывает руководство делать мотивированные профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценку необходимо проводить с учетом обоснованных ожиданий в отношении того, какое влияние может быть оказано на принятие экономических решений пользователями при условии, что пользователи должны обладать достаточными знаниями в области бизнеса и экономической деятельности, бухгалтерского учета и желанием изучать информацию с должным старанием. ¶ Общество выносит суждение о том, следует ли отдельно представлять дополнительные статьи, приняв в расчет: ¶(а) характер и ликвидность активов; ¶(б) назначение активов в рамках организации; и ¶(в) величину, характер и сроки погашения обязательств. ¶
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в форме прав пользования по договорам аренды, передаются другим организациям; обусловливают договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы процентов по невыплаченной части основной суммы и иные. ¶ Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, а также размещение и привлечение денежных средств. Вместе с тем, по мнению Общества, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений расчетных оценок и допущений, влияющих на величину представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. ¶
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристики финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств Общество применяет методы учета по амортизированной стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	не применимо
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	не применимо
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства отражаются по строке «Денежные средства», в том числе денежные средства расчетных и специальных счетов, прочие денежные средства, денежные документы, аккредитивы, - по балансовой стоимости с учетом убытка обесценения. ¶ Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости. ¶
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	не применимо
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо

12	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании организация оценивает финансовый актив по справедливой стоимости. При последующем учете, финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости. Порядок признания процентных доходов осуществляется по методу ЭСП. За исключением случаев, когда дисконтирование не применяется: к договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при первоначальном признании, включены займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год; к договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых более одного года, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной; к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования». Рыночная ставка определяется как среднерыночное значение ЛО, официально опубликованное Банком России.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
14	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	не применимо
Раздел IV. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
16	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью объекта, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат. После первоначального признания оценка инвестиционного имущества осуществляется по справедливой стоимости в соответствии с п. 10.7. Положением № 612-П.
17	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
18	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки основных средств		
19	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Для всех групп основных средств Общество использует 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. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.
20	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	
21	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для всех групп основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года. Амортизируемая величина, определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.
22	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств. Срок полезного использования подлежит обязательному пересмотру и в конце каждого года.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

23	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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.
24	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования.
25	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	
26	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы проверяются на предмет обесценения на конец каждого отчетного периода. Убытки от обесценения нематериальных активов признаются обществом в бухгалтерском учете на дату выявления. В случае уточнения срока полезного использования или способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений.
27	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя: - из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. - по объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых установить невозможно, амортизационные отчисления устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности организации). не применимо
28	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	
Раздел VII. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
29	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	
30	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	
31	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
32	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
33	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
34	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
35	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	
36	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами кредитной организации, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также корректировки ранее признанных кредитной организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего рабочего дня каждого месяца (или даты фактического исполнения обязательств) и/или в качестве событий после отчетной даты.

37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Обязательства с неопределенным сроком исполнения или обязательства неопределенной величины, возникшие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, экономических выгод. [Сумма резерва определяется как сумма, которую организация заплатила бы урегулировать существующую и отражаемую как оценочное обязательство в конце отчетного периода (наилучшая расчетная оценка затрат).] Организация применяет метод наиболее вероятного исхода с вероятностью более 50% (единичное событие). [Или] Общество признает в бухгалтерском учете резерв – оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: [– у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); [– представляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; [– возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. [Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. [Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. [
38	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	
39	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Обществом признаются в учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отражаемые на счетах второго порядка к счету 617 нарастающим итогом с начала отчетного года в зависимости от наличия сальдо активов (обязательств).
40	Порядок признания и оценки уставного, (складочного) капитала, добавочного капитала, собственных средств	
41	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
42	Порядок признания и оценки резервного капитала (фонда)	не применимо
43	Порядок отражения дивидендов	
44	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

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	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	2	-	2	-	-	-
2	Цифровые рубли	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
4	Расчетные счета	42 265	-	42 265	4 255	-	4 255
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-	-
7	Итого	42 267	-	42 267	4 255	-	4 255
8	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	42 267	4 255
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Резерв под обесценение	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	42 267	4 255
8	Текстовое пояснение		

Анализ изменений резерва под обесценение по денежным средствам

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчетные счета	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
3	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	-	-
4	Прочие изменения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-
6	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
7	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	-	-
8	Прочие изменения	-	-	-	-
9	Резерв под обесценение на 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-
10	Текстовое пояснение				

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностраннх государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Прочие долевые финансовые активы	-	-
13	Производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
14	Займы выданные, в том числе:	-	-
15	остаток основного долга	-	-
16	остаток задолженности по процентным доходам	-	-
17	остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	-	-
18	сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость	-	-
19	сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость	-	-
20	Микрозаймы выданные, в том числе:	-	-
21	остаток основного долга	-	-
22	остаток задолженности по процентным доходам	-	-
23	остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	-	-
24	сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость	-	-
25	сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость	-	-
26	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
27	Цифровые финансовые активы	-	-
28	Прочее	-	-
29	Итого	-	-
30	Текстовое пояснение		

Примечание 7. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости
Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	
2	Займы выданные	-	-	-	-	-	-	
3	Микрозаймы выданные	240 347	(5 973)	234 374	269 453	(7 322)	262 131	
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	
6	кроме Долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	
7	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	
8	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	1 429	-	1 429	2 807	-	2 807	
9	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	
10	Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	
11	Итого	241 776	(5 973)	235 803	272 260	(7 322)	264 938	
12	Текстовое пояснение							

Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.						На 31 декабря 2024 г.					
		Полная балансовая стоимость						Полная балансовая стоимость					
		Остаток основного долга	Остаток задолженности по процентным доходам	Остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	Сумма корректировок (уменьшающих балансовую стоимость)	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Остаток основного долга	Остаток задолженности по процентным доходам	Остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	Сумма корректировок (уменьшающих балансовую стоимость)	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Займы выданные, в том числе:												
2	займы, выданные юридическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	займы, выданные юридическим лицам – резидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	займы, выданные физическим лицам – резидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	займы, выданные физическим лицам – нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	микрозаймы выданные, в том числе:												
8	микрозаймы, выданные юридическим лицам	239 473	874	-	-	5 973	234 374	268 072	1 361	-	-	7 322	262 131
9	микрозаймы, выданные физическим лицам	47 041	201	-	-	3 653	43 588	68 014	360	-	-	3 039	65 355
10	микрозаймы, выданные физическим лицам – нерезидентам	2 819	12	-	-	-	2 831	2 117	6	-	-	-	2 123
11	микрозаймы, выданные физическим лицам – резидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	микрозаймы, выданные физическим лицам – нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям	189 614	661	-	-	2 320	187 955	197 941	995	-	-	4 283	194 653
14	Итого	239 473	874	-	-	5 973	234 374	268 072	1 361	-	-	7 322	262 131
15	Текстовое пояснение	3											

Анализ изменений резерва под обесценение долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Микрозаймы выданные	Долговые ценные бумаги	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	-	6 754	-	-	-	-	-	6 754
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	1 128	-	-	-	-	-	1 128
3	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	(560)	-	-	-	-	-	(560)
4	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	-	7 322	-	-	-	-	-	7 322
6	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	182	-	-	-	-	-	182
7	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	(1 531)	-	-	-	-	-	(1 531)
8	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Резерв под обесценение на 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Текстовое пояснение	-	-	5 973	-	-	-	-	-	5 973

Примечание 8. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в объекты инвестиционного имущества	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	-	-	-
4	накопленное обесценение	-	-	-	-
5	Поступление, в том числе:	-	-	-	-
6	в результате приобретения	-	-	-	-
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	-	-	-	-
8	Перевод капитальных вложений в инвестиционное имущество	-	-	-	-
9	Переклассификация в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
10	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
12	накопленная амортизация	-	-	-	-
13	накопленное обесценение	-	-	-	-
14	Амортизация	-	-	-	-
15	Обесценение	-	-	-	-
16	Восстановление обесценения	-	-	-	-
17	Переклассификация в основные средства и обратно	-	-	-	-
18	Переклассификация в прочие активы	-	-	-	-
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	-	-	-	-
20	Прочее	-	-	-	-
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
23	накопленная амортизация	-	-	-	-
24	накопленное обесценение	-	-	-	-
25	Поступление, в том числе:	-	-	-	-
26	в результате приобретения	-	-	-	-
27	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	-	-	-	-
28	Перевод капитальных вложений в инвестиционное имущество	-	-	-	-
29	Переклассификация в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
30	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
31	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
32	накопленная амортизация	-	-	-	-
33	накопленное обесценение	-	-	-	-
34	Амортизация	-	-	-	-
35	Обесценение	-	-	-	-
36	Восстановление обесценения	-	-	-	-
37	Переклассификация в основные средства и обратно	-	-	-	-
38	Переклассификация в прочие активы	-	-	-	-
39	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	-	-	-	-
40	Прочее	-	-	-	-
41	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-	-
42	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
43	накопленная амортизация	-	-	-	-
44	накопленное обесценение	-	-	-	-
45	Текстовое пояснение	-	-	-	-

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-	-
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-	-
4	Прочее	-	-
5	Итого	-	-
6	Текстовое пояснение	-	-

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
10	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
11	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
14	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показат еля	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Переклассификация в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Примечание 11. Прочие финансовые активы
Прочие финансовые активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-
2	Инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-	-
3	Инвестиции в совместные предприятия	-	-	-	-	-	-
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия, в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
6	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	Прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	-	-	-	-	-	-
9	Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	-	-	-	-	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками, учредителями, пайщиками	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	4 734	(1 120)	3 614	1 983	(1 146)	837
14	Итого	4 734	(1 120)	3 614	1 983	(1 146)	837
15	Текстовое пояснение						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих финансовых активов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные организации	Инвестиции в совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации	Краткосрочная дебиторская задолженность	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые финансовые активы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 01 января 2024 г.	-	-	-	-	-	-	2 144	2 144
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	(998)	(998)
3	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 146	1 146
6	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	(26)	(26)
7	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Резерв под обесценение на 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-	1 120	1 120
10	Текстовое пояснение								

Примечание 12. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	544	-	544	492	-	492
5	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с персоналом	16	-	16	-	-	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52	-	52	26	-	26
9	Запасы	-	-	-	-	-	-
10	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Итого	612	-	612	518	-	518
13	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежность и	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	(163)	(163)
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	163	163
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Поступление (создание)	-	-	92	-	-	92
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
17	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
18	Выбытие	-	-	-	-	-	-
19	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
20	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
21	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
22	Прочее	-	-	(92)	-	-	(92)
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
24	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
25	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
26	Текстовое пояснение	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 12.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с саморегулируемой организацией	Расчеты с кредитным потребителем и кооперативом второго уровня	Расчеты с ассоциациями кредитных потребителей, кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01 января 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
6	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
7	Списание за счет резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-
9	Резерв под обесценение на 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
10	Текстовое пояснение	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
2	Выпущенные долговые ценные бумаги и цифровые финансовые активы	-	-
3	Прочее	-	-
4	Итого	-	-
5	Текстовое пояснение		

Примечание 14. Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости
Долговые финансовые обязательства, 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	Привлеченные средства, в том числе:	-	-
2	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
3	средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций	-	-
4	средства, привлеченные от физических лиц	-	-
5	средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей	-	-
6	Выпущенные долговые ценные бумаги и цифровые финансовые активы	-	-
7	Обязательства по аренде	-	-
8	Прочее	2 925	3 452
9	Итого	2 925	3 452
10	Текстовое пояснение		

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	Привлеченные средства, в том числе:				
2	средства, привлеченные от кредитных организаций				
3	средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций				
4	средства, привлеченные от физических лиц				
5	средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей				
6	Выпущенные долговые ценные бумаги и цифровые финансовые активы				
7	Обязательства по аренде				
8	Прочее				
9	Текстовое пояснение				

Примечание 15. Прочие финансовые обязательства
Прочие финансовые обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	168	16
2	Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками, учредителями	140	140
3	Прочее	1 167	1 099
4	Итого	1 475	1 255
5	Текстовое пояснение		

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	385	4
2	Расчеты по социальному страхованию	96	9
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	481	13
8	Текстовое пояснение		

Примечание 17. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал акционерного общества

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций (шт.)	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01 января 2024 г.		-		-	-	-
2	Эмиссия		-		-	-	-
3	Прочее		-		-	-	-
4	На 01 января 2025 г.		-		-	-	-
5	Эмиссия		-		-	-	-
6	Прочее		-		-	-	-
7	На 31 декабря 2025 г.		-		-	-	-
8	Текстовое пояснение						

Уставный (складочный) капитал общества с ограниченной ответственностью или хозяйственного товарищества

Таблица 17.2

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	1) Доля в уставном капитале 20 % (4900,00 рублей) - Субъект РФ Забайкальский край в лице – Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края (ИНН/КПП7536095984/753601001)¶1 Руководитель Тычкайлов Дмитрий Анатольевич;¶2 Доля в уставном капитале 25% (6125,00 рублей) -ММК ФМПП Забайкальского края (фонд) (ИНН/КПП8001004443/753601001)¶Исполнительный директор-Дондоков Аюша Анандаевич¶3 Доля в уставном капитале 55 % (13475,00 рублей) -ООО «Забайкальская лизинговая компания» (ИНН/КПП 8001008952/753601001)¶Директор-Туезов Алексей Владимирович¶
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не применимо
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применимо
4	Информация о распределении прибыли	сумма полученной прибыли в 2024 году в размере 8 377 тыс. рублей использовать для достижения целей в соответствии с основной деятельностью общества, а именно на пополнение собственного капитала для осуществления микрофинансовой деятельности, в связи с чем предлагается чистую прибыль не распределять.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	не применимо

Управление капиталом

Таблица 17.3

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Уменьшение просроченной задолженности
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	не применимо
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не применимо

Примечание 18. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
2	по долговым ценным бумагам и цифровым финансовым активам	-	-
3	по займам выданным	-	-
4	по микрозаймам выданным	-	-
5	по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	По долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	24 173	21 805
7	по долговым ценным бумагам	-	-
8	по займам выданным	-	-
9	по микрозаймам выданным	21 055	18 170
10	по депозитам и расчетным счетам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 118	3 635
11	по прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	-	-
12	Прочее	-	-
13	Итого	24 173	21 805
14	Текстовое пояснение		

Примечание 19. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
2	по средствам, привлеченным от кредитных организаций	-	-
3	по средствам, привлеченным от юридических лиц, кроме кредитных организаций	-	-
4	по средствам, привлеченным от физических лиц	-	-
5	по средствам, привлеченным от индивидуальных предпринимателей	-	-
6	по выпущенным долговым ценным бумагам и цифровым финансовым активам	-	-
7	по обязательствам по аренде	-	-
8	по прочим финансовым обязательствам	-	-
9	По долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
10	по выпущенным долговым ценным бумагам и цифровым финансовым активам	-	-
11	по прочим финансовым обязательствам	-	-
12	Прочее	-	-
13	Итого	-	-
14	Текстовое пояснение		

Примечание 20. Выручка от реализации товаров (работ, услуг)
 Выручка от реализации товаров (работ, услуг)

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	-	-
2	Прочее	-	-
3	Итого	-	-
4	Текстовое пояснение		

Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	(35)	37
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
3	долговые ценные бумаги и цифровые финансовые активы	-	-
4	долевые ценные бумаги	-	-
5	прочие долевые финансовые активы	-	-
6	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
7	займы выданные	-	-
8	микрозаймы выданные	-	-
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
10	долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(35)	37
11	долговые ценные бумаги	-	-
12	займы выданные	-	-
13	микрозаймы выданные	(35)	37
14	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
15	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-
16	прочие финансовые активы, в том числе:	-	-
17	инвестиции в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	-	-
18	долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение	-	-
19	прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение	-	-
20	краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	-	-
21	прочее	-	-
22	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-
23	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
24	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
25	выпущенные долговые ценные бумаги и цифровые финансовые активы	-	-
26	прочее	-	-
27	долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
28	привлеченные средства	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги и цифровые финансовые активы	-	-
30	обязательства по аренде	-	-
31	прочее	-	-
32	прочие финансовые обязательства, в том числе:	-	-
33	кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	-	-
34	прочее	-	-
35	Доходы (расходы) от переоценки остатков, выраженных в иностранной валюте, и операций с иностранной валютой	-	-
36	Итого	(35)	37
37	Текстовое пояснение		

Примечание 22. 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 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	-	-
3	Расходы на ремонт	-	-
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	-
6	Расходы на содержание	-	-
7	Амортизация	-	-
8	Прочее	-	-
9	Итого	-	-
10	Текстовое пояснение		

Примечание 23. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	12 499	9 708
2	Представительские расходы	-	-
3	Амортизация основных средств	-	-
4	Амортизация нематериальных активов	-	-
5	Расходы по аренде	790	759
6	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	308	320
7	Прочие хозяйственные расходы	106	118
8	Расходы по страхованию	-	-
9	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
10	Расходы по прочим налогам, за исключением налога на прибыль	41	83
11	Судебные и арбитражные расходы	-	-
12	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-
13	Расходы на служебные командировки	363	146
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	89	92
15	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	272	229
16	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
17	Членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня	-	-
18	Взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации	88	183
19	Прочее	269	142
20	Итого	14 825	11 780
21	Текстовое пояснение		

Примечание 24. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	2	-
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	4 288	1 039
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	-
5	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	-	-
6	Поступившие целевые средства, признанные в составе прочих доходов	-	-
7	Прочее	235	404
8	Итого	4 525	1 443
9	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	28
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
3	Прочее	437	151
4	Итого	437	179
5	Текстовое пояснение		

Примечание 25. Аренда
Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 25.1

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

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя бухгалтерского баланса	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		-	-
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		-	-
3	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-
4	Текстовое пояснение			

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	-
2	проценты уплаченные	-	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	-
7	Итого	-	-
8	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 25.4

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 25.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	-	-
2	менее 1 года	-	-
3	от 1 года до 2 лет	-	-
4	от 2 лет до 3 лет	-	-
5	от 3 лет до 4 лет	-	-
6	от 4 лет до 5 лет	-	-
7	более 5 лет	-	-
8	Незаработанный финансовый доход	-	-
9	Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость	-	-
10	Чистая инвестиция в аренду	-	-
11	Резерв под обесценение	-	-
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
13	Текстовое пояснение		

Анализ арендных платежей по срокам погашения, получаемых по операционной аренде, в случаях, когда организация является арендодателем

Таблица 25.6

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	-	-
2	От 1 года до 2 лет	-	-
3	От 2 лет до 3 лет	-	-
4	От 3 лет до 4 лет	-	-
5	От 4 лет до 5 лет	-	-
6	Более 5 лет	-	-
7	Итого	-	-
8	Текстовое пояснение		

Примечание 26. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(3 379)	(1 821)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(3 379)	(1 821)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-	-
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 379)	(1 821)
7	Текстовое пояснение		

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 219	10 198
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	-	-
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	-
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
10	Прочее	(3 379)	(1 821)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 379)	(1 821)
12	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01 января 2025 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
		-	-	-	-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 637	17	-	2 620
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 637	17	-	2 620
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
		-	-	-	-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 637	17	-	2 620
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
	Текстовое пояснение	0			

Примечание 27. Дивиденды
Дивиденды

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.		За 12 месяцев 2024 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегирова нным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегирова нным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного года	140	-	140	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного года	-	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного года	-	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного года	140	-	140	-
5	Текстовое пояснение				

Примечание 28. Условные обязательства и активы
Условные обязательства и активы

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	

Информация об активах, переданных в залог в качестве обеспечения

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Активы, переданные в залог	Связанное обязательство	Активы, переданные в залог	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	-	-	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-
7	Прочие финансовые активы	-	-	-	-
8	Прочие активы	-	-	-	-
9	Итого	-	-	-	-
10	Текстовое пояснение				

Информация о полученном обеспечении

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Стоимость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма	Стоимость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма
1	2	3	4	5	6
		885 745	239 473	890 238	268 071
	Итого	885 745	239 473	890 238	268 071
	Текстовое пояснение				

Примечание 29. Производные инструменты
Балансовая стоимость производных инструментов

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		актив	обязательство	актив	обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
2	фьючерсные договоры	-	-	-	-
3	форвардные договоры	-	-	-	-
4	опционные договоры	-	-	-	-
5	своп-договоры	-	-	-	-
6	прочие производные инструменты	-	-	-	-
7	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
8	фьючерсные договоры	-	-	-	-
9	форвардные договоры	-	-	-	-
10	опционные договоры	-	-	-	-
11	своп-договоры	-	-	-	-
12	прочие производные инструменты	-	-	-	-
13	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
14	фьючерсные договоры	-	-	-	-
15	форвардные договоры	-	-	-	-
16	опционные договоры	-	-	-	-
17	своп-договоры	-	-	-	-
18	прочие производные инструменты	-	-	-	-
19	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
20	фьючерсные договоры	-	-	-	-
21	форвардные договоры	-	-	-	-
22	опционные договоры	-	-	-	-
23	своп-договоры	-	-	-	-
24	прочие производные инструменты	-	-	-	-
25	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
26	фьючерсные договоры	-	-	-	-
27	форвардные договоры	-	-	-	-
28	опционные договоры	-	-	-	-
29	своп-договоры	-	-	-	-
30	прочие производные инструменты	-	-	-	-
31	Итого	-	-	-	-
32	Текстовое пояснение				

Примечание 30. Справедливая стоимость финансовых инструментов
Методы определения справедливой стоимости

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.			
		Метод оценки справедливой стоимости		Итого справедливая стоимость		Метод оценки справедливой стоимости		Итого справедливая стоимость	
		рыночные котировки	модель оценки	3	4	рыночные котировки	модель оценки	6	7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	-	-	-	-	-	-	-
5	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
13	прочие долевые финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
14	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
15	займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
16	микрозаймы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
18	цифровые финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Текстовое пояснение								

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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочие финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Текстовое пояснение								

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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочие финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Текстовое пояснение	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Общие и административные расходы	-	-	-	-	5 012	-	1 098	6 111
10	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Текстовое пояснение	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Общие и административные расходы	-	-	-	-	4 472	-	1 035	5 507
10	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Текстовое пояснение	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	5 012	4 472
2	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-
6	Итого	5 012	4 472
7	Текстовое пояснение		

Примечание 32. События после окончания отчетного года
События после окончания отчетного года

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного года, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	В 2025 году некоторыми странами продолжают объявляться новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного года, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.