

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	29 261	23
2	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	8 869	
3	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 911	
4	Отложенные налоговые активы	48	81	17
5	Прочие активы	20	649	61
6	Итого активов		43 771	101
	Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		50	142
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		100
9	кредиторская задолженность	26	50	42
10	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 553	
11	Отложенные налоговые обязательства	48	12	
12	Прочие обязательства	29	3 121	
13	Итого обязательств		5 737	142
	Раздел III. Капитал			
14	Уставный капитал	30	20 510	10
15	Добавочный капитал		10 100	
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 424	-51
17	Итого капитала		38 034	-41
18	Итого капитала и обязательств		43 771	101

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Добровичинский Дмитрий Павлович
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

30.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		976	
2	процентные доходы	34	976	
3	Расходы на персонал	41	-4 585	
4	Прямые операционные расходы	42	-584	-10
5	Общие и административные расходы	45	-5 772	-27
6	Прочие доходы	46	20 000	
7	Прочие расходы	46	-27	
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 008	-38
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	-2 532	8
10	текущий налог на прибыль	48	-2 583	
11	отложенный налог на прибыль	48	51	8
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 476	-30
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
13	Итого совокупного дохода (расхода)		7 476	-30

Генеральный директор	Доброчинский Дмитрий Павлович
(должность)	Фамилия, имя, отчество
	(последнее – при наличии)
30.10.2025	

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025г.	За 3 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		976		608	
2	процентные доходы	34	976		608	
3	Расходы на персонал	41	-4 585		-3 199	
4	Прямые операционные расходы	42	-584	-10	-20	-8
5	Общие и административные расходы	45	-5 772	-27	-3 611	-17
6	Прочие доходы	46	20 000		20 000	
7	Прочие расходы	46	-27			
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 008	-38	13 779	-25
9	Налог на прибыль, в том числе:	48	-2 532	8	-3 445	5
10	текущий налог на прибыль	48	-2 583		-2 553	
11	отложенный налог на прибыль	48	51	8	-891	5
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 476	-30	10 334	-20
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
13	Итого совокупного дохода (расхода)		7 476	-30	10 334	-20

Генеральный директор

(должность)

30.10.2025

Доброчинский Дмитрий Павлович

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Прибыль (убыток) после налогообложения				-30	-30
2	Выпуск акций (вклады участников общества)		10			10
3	Остаток на 30.09.2024 г.		10		-30	-20
4	Остаток на 01.01.2025 г.		10		-51	-41
5	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		10		-51	-41
6	Остаток на 01.01.2025 г.		10		-51	-41
7	Прибыль (убыток) после налогообложения				7 476	7 476
8	Выпуск акций (вклады участников общества)		20 500			20 500
9	Прочие взносы акционеров (участников)			10 100		10 100
10	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		20 510	10 100	7 424	38 034

Генеральный директор		Доброчинский Дмитрий Павлович
(должность)	(подпись)	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
30.10.2025		

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	49789536	1247700358102	9725159034

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
АО «УК «МЭФ Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		24 000	
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-35	
3	Проценты полученные		976	
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-4 051	
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		-22 122	
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-31	-9
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 262	-9
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		29 500	10
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		29 500	10
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		1 000	20
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 000	20
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		29 238	21
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	23	
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	29 261	21

Генеральный директор

(должность)

30.10.2025

(подпись)

Добровичинский Дмитрий Павлович

Фамилия, имя, отчество (последнее – 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)	21-000-1-01159 от 02.09.2025
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация о бенефициарном владельце не раскрывается в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 24.12.2024г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало отчетного периода - 8, на конец отчетного периода - 9

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	Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. На 30 сентября 2025 года курс рубля составляет 97,1410 рубля за 1 евро и 82,8676 рублей за 1 доллар США. В течение 9 месяцев 2025 года ключевая ставка была снижена. По состоянию на 30 сентября 2025 года значение ключевой ставки равно 17%.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	На российских финансовых рынках на фоне роста неопределенности и снижения ликвидности наблюдалась существенная волатильность. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	Отсутствует

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	При подготовке финансовой отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Некредитная финансовая организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению некредитной финансовой организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, 13 равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе. (МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9). Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Первоначальная стоимость - сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. (МСФО (IAS) 21).
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
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	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Совет по международным стандартам финансовой отчетности выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности». Новый стандарт вступит в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения, и заменит ныне действующий стандарт МСФО (IAS) «Представление финансовой отчетности». Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» (выпущены в августе 2023 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2025), которые призваны помочь организациям определить, подлежит ли данная валюта обмену на другую валюту, а также определить обменный курс спот при отсутствии возможности обмена. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе некредитной финансовой организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 1 октября 2015 г. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, а также дебиторской задолженности. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. При расчете амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП процентные доходы начисляются по ЭСП (ставке дисконтирования). Процентные доходы с использованием ЭСП начисляются для всех категорий бумаг. При расчете ЭСП некредитная финансовая организация учитывает все потоки денежных средств, включая частичное погашение номинала, установленные условиями выпуска долговых ценных бумаг. При этом некредитная финансовая организация обязана пересматривать ожидаемые потоки денежных средств по долговым ценным бумагам в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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 материальновещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В некредитной финансовой организации применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. (МСФО (IAS) 38)
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии со стандартом, на дату начала аренды арендатор должен признать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости и обязательство по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования должна включать в себя следующее: величину первоначальной оценки обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором; арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. (МСФО (IFRS) 16)
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество приняло решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 Положения Банка России N 635-П. В соответствии с пунктом 2.12 Положения Банка России N 635-П решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Добавочный капитал образован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал — это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционера к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете и МСФО.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	29 261	29 261	23	23
2	Итого	29 261	29 261	23	23

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 261	23
2	Итого	29 261	23

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Поступление	7 018	1 992	9 010
2	Амортизация	-111	-29	-141
3	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	6 906	1 963	8 869
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 018	1 992	9 010
5	накопленная амортизация	-111	-29	-141

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4
1	Поступление	4 997	4 997
2	Амортизация	-86	-86
3	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	4 911	4 911
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 997	4 997
5	накопленная амортизация	-86	-86

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	74	74		
2	Расчеты с персоналом	2	2		
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный			1	1
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	572	572	60	60
5	Итого	649	649	61	61

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	2	3
1	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	100
2	Итого	100

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49	42
2	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1	
3	Итого	50	42

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.
1	2	3
1	Расчеты с персоналом	205
2	Расчеты по социальному страхованию	423
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 493
4	Итого	3 121

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	976
2	прочее	976
3	Итого	976

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	608
2	прочее	608
3	Итого	608

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 707
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	878
3	Итого	4 585

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 643
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	556
3	Итого	3 199

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	563	10
2	Расходы на технические услуги	21	
3	Итого	584	10

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	13	8
2	Расходы на технические услуги	7	
3	Итого	20	8

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	54	
2	Амортизация основных средств	86	
3	Амортизация нематериальных активов	141	
4	Расходы по аренде	1 339	18
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 814	
6	Прочие хозяйственные расходы	60	
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31	9
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	70	
9	Прочее	1 178	
10	Итого	5 772	27

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	36	
2	Амортизация основных средств	86	
3	Амортизация нематериальных активов	141	
4	Расходы по аренде	633	11
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 596	
6	Прочие хозяйственные расходы	59	
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	6
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	35	
9	Прочее	1 016	
10	Итого	3 611	17

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	20 000
2	Итого	20 000

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	20 000
2	Итого	20 000

Прочие расходы

Таблица 46.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	27
2	Итого	27

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 911

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 583	
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-51	-8
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 532	-8
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 532	-8

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 553	-5
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	891	
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	3 445	-5
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 445	-5

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

Таблица 48.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 008	-38
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 532	-8
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 532	-8

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

Таблица 48.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 779	-25
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 445	-5

Информация об организации на 30 сентября 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	Акционерное общество «Управляющая компания «МЭФ Капитал»
2	Сокращенное фирменное наименование	АО «УК «МЭФ Капитал»
3	Код территории по ОКАТО	45286570000
4	Код организации по ОКПО	49789536
5	ОГРН	1247700358102
6	ИНН	9725159034
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	127051, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, Цветной б-р, д. 2, помещ. 1Н

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Доброчинский Дмитрий Павлович
(инициалы, фамилия)

30.10.2025
(дата подписания отчетности)