Обязательная информация:

Акционерное общество Управляющая компания «РВМ Капитал» (далее также – АО УК «РВМ Капитал»).

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00798 от 15.03.2011.

Получить сведения об АО УК «РВМ Капитал» и иную информацию, которая должна быть предоставлена в соответствии с действующим законодательством и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также получить подробную информацию о паевых инвестиционных фондах (далее также – ПИФ) и ознакомиться с правилами доверительного управления ПИФ (далее также – ПДУ ПИФ) и с иными документами, предусмотренными Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами в сфере финансовых рынков, можно по адресу: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34, помещение 1/1, на сайте http://www.rwminvest.ru/, по телефону: +7 (495) 660-70-30.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ПИФ. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с ПДУ ПИФ. ПДУ ПИФ могут быть предусмотрены надбавки (скидки) к (с) расчетной стоимости инвестиционных паев при их выдаче (погашении). Взимание надбавок (скидок) уменьшит доходность инвестиций в инвестиционные паи ПИФ. Заявление любых лиц об увеличении в будущем стоимости инвестиционных паев могут расцениваться не иначе как предположения.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
(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 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	135 264	83 470
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		19 297	10 210
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	7	19 297	10 210
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		44 832	34 371
5	долговые инструменты	8	44 832	34 371
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85 218	68 882
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	7	366
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	45 985	2 034
9	дебиторская задолженность	12	39 227	66 482
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 810	3 198
11	Основные средства и капитальные вложения в них	19	26 293	21 806
12	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 369	10 846
13	Отложенные налоговые активы	48	20 512	16 706
14	Прочие активы	20	7 839	5 695
15	Итого активов		343 435	255 183
Раздел II. Обязательства				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 039	14 523
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	20 954	13 935
18	кредиторская задолженность	26	2 085	588
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	93
20	Отложенные налоговые обязательства	48	249	-
21	Прочие обязательства	29	59 117	24 699
22	Итого обязательств		82 405	39 315
Раздел III. Капитал				
23	Уставный капитал	30	2 100	2 100
24	Добавочный капитал	30	40 110	40 110
25	Резервный капитал	30	514	514
26	Резервы		(1 129)	3 028

27	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		219 435	170 117
28	Итого капитала		261 030	215 869
29	Итого капитала и обязательств		343 435	255 183

Генеральный директор		Орлов С. В.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

23 Октябрь 2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
(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 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 017	57 228	2 657	23 622
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	33	(2 277)	63	(1 811)	198
3	процентные доходы	34	19 998	42 350	7 454	8 115
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный	35	(818)	(8)	(174)	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(3 651)	14 294	(3 651)	14 745
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	765	529	838	564
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	341 634	303 902	107 959	108 380
8	Расходы на персонал	41	(152 881)	(120 396)	(44 283)	(30 497)
9	Прямые операционные расходы	42	(1 751)	(1 468)	(584)	(321)
10	Процентные расходы	43	(1 109)	(2 334)	(372)	(1 444)
11	Общие и административные расходы	45	(57 266)	(59 292)	(16 257)	(24 391)
12	Прочие доходы	46	30 031	168	418	147
13	Прочие расходы	46	(101 595)	(34 099)	(23 977)	(32 700)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		71 081	143 709	25 560	42 795
15	Налог на прибыль, в том числе:	48	(21 762)	(41 630)	(10 850)	(17 593)
16	текущий налог на прибыль	48	(23 933)	(41 474)	29	(14 722)
17	отложенный налог на прибыль	48	2 171	(156)	(10 879)	(2 871)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		49 319	102 079	14 710	25 202
Раздел II. Прочий совокупный доход						
19	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		(4 157)	2 348	(1 378)	(290)
20	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		(4 157)	2 348	(1 378)	(290)
21	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5 543)	3 130	(1 838)	(387)
22	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		1 386	(783)	459	97
23	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		(4 157)	2 348	(1 378)	(290)
24	Итого совокупного дохода (расхода)		45 161	104 427	13 332	24 912

Генеральный директор — (должность)
(подпись)
Орлов С. В. — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

23 Октябрь 2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
(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	Резервный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
						резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		2 100	40 110	514	-	-	339 996	382 720
2	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		2 100	40 110	514	-	-	339 996	382 720
3	Остаток на 31 декабря 2024 г.		2 100	40 110	514	-	-	339 996	382 720
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	102 079	102 079
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		x	x	x	2 348	2 348	x	2 348
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		x	x	x	2 348	2 348	x	2 348
7	Дивиденды (распределенная прибыль)	49	x	x	x	x	x	(270 060)	(270 060)
8	Остаток на 30 сентября 2025 г.		2 100	40 110	514	2 348	2 348	172 015	217 087
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		2 100	40 110	514	3 028	3 028	170 117	215 869
10	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		2 100	40 110	514	3 028	3 028	170 117	215 869
11	Остаток на 31 декабря 2025 г.		2 100	40 110	514	3 028	3 028	170 117	215 869
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	49 319	49 319
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	(4 157)	(4 157)	x	(4 157)
14	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		x	x	x	(4 157)	(4 157)	x	(4 157)
15	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		2 100	40 110	514	(1 129)	(1 129)	219 435	261 030

Генеральный директор		Орлов С. В.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

23 Октябрь 2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
(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 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		299 602	348 345
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(43 674)	(52 005)
3	Проценты полученные		13 728	34 770
4	Проценты уплаченные		(1 109)	-
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(143 274)	(112 901)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		30 125	(1 332)
7	Уплаченный налог на прибыль		(14 549)	(38 863)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(25 557)	(46 005)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		115 293	132 008
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		124 705	160 794
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(169 500)	(10 700)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(44 795)	150 094
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	130 000
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(19 212)	(148 315)

15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(15 748)	-
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-	(270 060)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(19 212)	(288 375)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		51 286	(6 274)
19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1	(2)
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		84 190	140 598
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		135 476	134 322

Генеральный директор		Орлов С. В.
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии)

23 Октябрь 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00798, 15/03/2011
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	АО
4	Место нахождения организации	107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	АО "ИГ "РВМ Капитал",107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	НП
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	53-50

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в 2026 года подвергалась дальнейшим санкционным давлениям от недружественных стран. Экономика Российской Федерации продолжает оставаться чувствительной к ценам на нефть и газ, а также продолжающимся санкциям.Законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, в том числе в сфере налогового, валютного регулирования, регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, и подвержено частым изменениям. Данные законы, нормы и правила затрагивают все аспекты деятельности, включая управление активами клиентов, поддержание минимальных сумм капитала, методы противодействия легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма, ведение документации и отчетность. Вследствие чего ,организация подвержена экономическим и финансовым рискам , присущим развивающимся рынкам. Прилагаемая отчетность отражает оценку руководства возможного влияния текущих условий осуществления деятельности на финансовое положение Организации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	1. Уровень экономической активности в III квартале 2026 года стабилизировался, сохранив поддержку со стороны потребительского сегмента, хотя темпы роста несколько замедлились по сравнению со вторым кварталом 2026 года. Рост потребительских цен в сентябре ускорился, при этом в его основе сохранялись как временные, так и проинфляционные факторы. Баланс рисков по-прежнему смещен в сторону проинфляционных. 2 По данным Росстата, по итогам сентября 2026 года инфляция составила 0,35% в месячном выражении после сезонной дефляции в 0,08% в августе и 0,54% в июле. Год к году показатель ускорился до 6,35% после 6,33% в августе. В июле и августе рост цен оставался относительно сдержанным: июльская годовая инфляция составляла около 5,98%, а в августе достигла 6,3%. В годовом выражении инфляция ускорилась до 6,35% на конец сентября 2026 года, при этом в третьем квартале показатель в среднем соответствовал траектории оценок Банка России, несмотря на сохраняющийся проинфляционный вклад от сезонного удорожания услуг и ослабления рубля. 3. В третьем квартале 2026 года динамика инфляции стабилизировалась вблизи траектории оценок Банка России: годовой показатель в сентябре составил 6,35%, что соответствует ожиданиям регулятора. Показатель текущей сезонно скорректированной инфляции в пересчёте на год, по оценке аналитиков ЦБ, остался в диапазоне 5–6% в сентябре. При этом прогноз устойчивой инфляции на квартал также остался в диапазоне 5–6%, так как на нее больше воздействует спрос и меньше – временные факторы. 4. Индекс промышленного производства в августе 2026 года снизился на 0,6% г/г после слабого роста в предыдущих месяцах, а в январе-августе 2026 года составил 100,0% к аналогичному периоду 2025 года. Подобная динамика обуславливается охлаждением гражданского спроса и структурными ограничениями в обрабатывающих отраслях. С учётом сезонного и календарного факторов промышленное производство в августе сократилось на 0,3% м/м SA относительно июля, что свидетельствует о некотором охлаждении восстановительной динамики в третьем квартале. 5. Минэкономразвития уточнило прогноз по динамике российской экономики в 2026 году: ВВП увеличится на 0,6% (после пересмотра с 0,4% в майской версии прогноза). Пересмотр оценки связан с данными за январь–август 2026 года, указывающими на стабилизацию потребительского спроса, несмотря на некоторое охлаждение промышленного производства в третьем квартале. При этом базовый сценарий ведомства предполагает умеренное восстановление экономической активности в четвертом квартале 2026 года по мере адаптации к высоким процентным ставкам и стабилизации внешнеэкономической конъюнктуры. 6. В третьем квартале 2026 года российский инвестиционный рынок продолжил функционировать в условиях высокой ключевой ставки, что сохраняло высокую привлекательность долговых инструментов. На рынке ценных бумаг инвесторы активно формировали позиции в корпоративных и государственных облигациях, фиксируя высокие доходности, тогда как фондовый рынок акций демонстрировал волатильность на фоне переоценки корпоративных прибылей. Сегмент паевых инвестиционных фондов (ПИФ) продемонстрировал устойчивый приток средств, особенно в фонды денежного рынка и краткосрочных облигаций, которые остались популярной альтернативой банковским депозитам для частных лиц. Инвестиции в фонды акций росли сдержанными темпами, так как участники рынка осторожно оценивали перспективы экономики в условиях жесткой денежно-кредитной политики. Таким образом, рынок ценных бумаг и паевых фондов в третьем квартале отразил макроэкономическую неопределенность, предложив инвесторам консервативные инструменты для защиты капитала. 7. По итогам третьего квартала 2026 года российская экономика и финансовый рынок продемонстрировали переход к фазе умеренного роста с элементами структурной адаптации. Макроэкономическая стабилизация (удержание инфляции вблизи траекторных значений ЦБ на уровне 6,35% и повышение прогноза роста ВВП на 2026 год до 0,6%) создала сдержанный, но предсказуемый фон для инвестиционной активности. В условиях сохраняющейся высокой ключевой ставки рынок ценных бумаг и ПИФов выступил надежным буфером: инвесторы продолжали формировать позиции в долговых инструментах и фондах денежного рынка, фиксируя высокие доходности и защищая капитал от инфляции. Фондовый рынок акций, в свою очередь, показал избирательную динамику, закладывая в котировки ожидания адаптации корпоративных прибылей к новым макроэкономическим реалиям. Таким образом, сочетание стабилизирующихся реальных показателей экономики и консервативной динамики рынка капитала сформировало базу для сохранения стоимости инвестиционных портфелей до конца 2026 года.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденных Банком России (включая Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности)

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

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

На 30 сентября 2026 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Оценки и 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 периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; нематериальные активы; основные средства; отложенные налоговые активы; прочие обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и обязательства признаются на дату совершения соответствующей сделки.Финансовые активы и обязательства зачитываются, а в отчете о финансовом положении отражается чистая сумма, когда существует юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по стоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения, соответственно включая или исключая все понесенные операционные издержки. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании отражаются в отчете о прибылях и убытках за соответствующий период.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является валюта основной экономической среды, в которой данная Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль.Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие недавно развившегося финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 1 января 2025 года Общество применяет Положение Банка России № 803-П "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения", Положение Банка России N 843-П от 02.10.2024 "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" которые внесли существенные изменения в бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность страховых организаций. Данные за сопоставимый период представлены при этом не были изменены.

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	Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 − «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов». Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.Поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.Попрввки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие: О представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях. • О раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке. • О классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая. Организации также обязаны представлять следующие промежуточные итоги:- операционная прибыль или убыток; - прибыль или убыток до финансовой деятельности и налога на прибыль.Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и некоторые другие изменения.Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данного стандарта на свою финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах – аккредитивах, чековых книжках за минусом резерва под обесценение); - депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 1 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее по тексту – Положение № 493-П). Выдача (размещение) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада осуществляется Обществом как в валюте Российской Федерации, так и в иностранных валютах с соблюдением требований законодательства Российской Федерации. Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или депозита в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений на ежеквартальной основе. Общество начисляет процентные доходы, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или договору депозита на ежемесячной основе.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Организация формирует резервы под обесценение по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизируемой стоимости, если выполняются обо следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания - по амортизированной стоимости.Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизиорованной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Организация формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы Организации формируются за счет имеющихся на учете запасов, денежные документы, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах.1. Учет запасов. В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной при первоначальном признании; по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Расчетные оценки чистой возможной цены продажи основываются на наиболее надежном из имеющихся подтверждении суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Эти оценки учитывают колебания цены или себестоимости, непосредственно относящиеся к событиям, произошедшим после окончания периода, в той мере, в которой такие события подтверждают условия, существовавшие на конец данного периода. Если обстоятельства, обусловившие необходимость списания запасов до уровня ниже себестоимости, перестают существовать или имеется явное свидетельство увеличения чистой возможной цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списанная ранее сумма восстанавливается (т.е. восстановление производится в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной чистой возможной цене продажи. 2. Денежные документы. Денежные документы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение включая НДС. Аналитический учет денежных документов ведется по видам денежных документов. Учитываются по себестоимости с формированием резервов под обесценение. 3. Задолженность контрагентов по оплаченным хозяйственным договорам, с которыми связаны будущие экономические выгоды в виде получения товаров или услуг, формируется по фактической сумме произведенной оплаты с учетом налога на добавленную стоимость. После первоначального признания на каждую отчетную дату Организация проверяет активы на наличие признаков обесценения и оценивает возмещаемую стоимость актива. При определении наличия признаков обесценения Организация может применять профессиональное суждение для оценки вероятности возврата аванса выданного либо исполнения обязательства по договору или безнадежности к взысканию аванса выданного – исходя из имеющихся в его распоряжении сведений и информации о судебных актах по гражданским и арбитражным делам в отношении контрагента; признаков, свидетельствующих о том, что услуги оказаны не будут или будут оказаны не полностью или не будут оказаны в срок, указанный в договоре. 4. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются по фактически выявленным суммам и оцениваются по вероятности возврата с признанием убытка от обесценения до момента получения возмещения из бюджета или до истечения искового срока давности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стиомости через прибыль или убыток - это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющихся в наличии у продавца ("короткие позиции"), а также деривативы.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После превоначального признания организация учитывает все финансовые обязательства по амортизиованной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
20	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
21	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	"Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.
22	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств
23	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Ликвидационная стоимость основных средств определяется как стоимость аналогичного основного средства, бывшего в употреблении в течение установленного организацией срока полезного использования.
24	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет классификацию, основанную на пункте 2.34 Положения 492-П. Срок полезного использования объекта основных средств некредитная финансовая организация определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые некредитная финансовая организация ожидает получить от использования основного средства.По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
25	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.

26	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 Общества.Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)."
27	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту НМА остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта НМА
28	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включают в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращении или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
29	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
30	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
31	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
32	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
33	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положениями Банка России и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Компанией - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности."

34	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 вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее установленной в учетной политике, учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации, или стоимость нового имущества, имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Компания формирует преоффесиональные суждения с необходимой регулярностью
35	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Общество не является арендодателем.
36	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.
37	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются в составе обязатедьств по финансовой аренде и относятся на финансовый результат по мере предъявления Обществу в составе обязательств по оплате коммунальных платежей по арендуемому Обществом имуществу.
	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета	
38	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемых для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его нынешнем состоянии, и вероятность его продажи является очень высокой. Долгосрочный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
39	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положениями Банка России и МСФО (IAS)2 «Запасы»
40	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
41	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
42	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
43	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном периоде не было.
44	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 513802,20 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

45	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении аналитического учета по счетам Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 1 (один) год.
46	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.
47	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	К прочим объектам бухгалтерского учета относятся остатки по счетам, не поименованным в статьях бухгалтерского баланса. Учет и оценка ведется в соответствии с правилами, прописанными в учетной политике. Информация о прочих объектах бухгалтерского учета раскрывается в Примечаниях "Прочие активы" и "Прочие обязательства".

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	135 469	(205)	135 264	83 814	(344)	83 470
2	Итого	135 469	(205)	135 264	83 814	(344)	83 470

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	135 264	83 470
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	205	344
3	Прочее	7	375
4	Итого	135 476	84 190

Примечание 6. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	19 297	10 210
2	Правительства Российской Федерации	14 471	4 932
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	4 826	5 277
4	Итого	19 297	10 210

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	44 832	34 371
2	Правительства Российской Федерации	44 832	34 371
3	Итого	44 832	34 371

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	7	-	7	375	(9)	366
2	Итого	7	-	7	375	(9)	366

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	45 632	(3 651)	41 982	-	-	-
2	Прочее	4 351	(348)	4 003	2 211	(177)	2 034
3	Итого	49 983	(3 999)	45 985	2 211	(177)	2 034

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	128 176	(88 997)	39 179	115 326	(48 844)	66 482
2	Прочее	48	-	48	-	-	-
3	Итого	128 223	(88 997)	39 227	115 326	(48 844)	66 482

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 650	67	3 717
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
3	накопленная амортизация	(1 620)	(67)	(1 687)
4	Амортизация	(375)	(13)	(389)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	3 275	53	3 328
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
7	накопленная амортизация	(1 995)	(80)	(2 076)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 149	48	3 198
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
10	накопленная амортизация	(2 121)	(85)	(2 206)
11	Амортизация	(374)	(13)	(387)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	2 775	35	2 810
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
14	накопленная амортизация	(2 495)	(98)	(2 593)

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	650	3 272	28	15 147	19 098
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 291	10 425	71	31 017	45 804
3	накопленная амортизация	(3 641)	(7 152)	(43)	(15 870)	(26 706)
4	Поступление	6 557	-	-	-	6 557
5	Амортизация	(630)	(1 007)	(10)	(11 298)	(12 946)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	6 578	2 265	18	3 849	12 709
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 849	10 425	71	31 017	52 362
8	накопленная амортизация	(4 271)	(8 160)	(53)	(27 168)	(39 652)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	6 137	2 011	14	13 644	21 806
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 955	10 425	71	18 809	40 260
11	накопленная амортизация	(4 817)	(8 414)	(57)	(5 166)	(18 454)
12	Поступление	-	-	-	21 657	21 657
13	Амортизация	(1 853)	(755)	(10)	(14 552)	(17 170)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	4 284	1 256	4	20 750	26 293
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 955	10 425	71	21 657	43 108
16	накопленная амортизация	(6 670)	(9 169)	(67)	(908)	(16 815)

Примечание 13. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с персоналом	1 060	1 060	1 062	1 062
2	Расчеты по социальному страхованию	1	1	32	32
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 765	6 765	4 595	4 595
4	Запасы	12	12	6	6
5	Итого	7 839	7 839	5 695	5 695

Примечание 13. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	2	-	5	6
2	стоимость (или оценка)	-	2	-	5	6
3	Поступление (создание)	111	3 929	253	-	4 293
4	Признание в составе расходов	(111)	(3 928)	(253)	-	(4 292)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	-	2	-	5	7
6	стоимость (или оценка)	-	2	-	5	7
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	1	-	5	6
8	стоимость (или оценка)	-	1	-	5	6
9	Поступление (создание)	111	4 203	335	-	4 649
10	Признание в составе расходов	(111)	(4 197)	(335)	-	(4 643)
11	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	-	8	-	5	12
12	стоимость (или оценка)	-	8	-	5	12

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

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	20 954	13 935
2	Итого	20 954	13 935

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 13,68 % / Макс. 15,20 %	Мин. дата 09.2026 Макс. дата 08.2027	Мин. 13,45 % / Макс. 15,20 %	Мин. дата 31.12.2025 /Макс. 31 12.2026

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1 598	-
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	87	77
3	Прочее	400	511
4	Итого	2 085	588

Примечание 16. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	18 963	13 090
2	Расчеты по социальному страхованию	6 899	11 526
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	32 875	82
4	Прочее	381	-
5	Итого	59 117	24 699

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 31 декабря 2024 г.	21 000	2 100	2 100
2	На 30 сентября 2025 г.	21 000	2 100	2 100
3	На 31 декабря 2025 г.	21 000	2 100	2 100
4	На 30 сентября 2026 г.	21 000	2 100	2 100

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 2. В течение 2026 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств, нарушений по уровню собственных средств не было. 3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей. 4. Величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: На 31/12/2025 – 102 671 218,84 руб. На 30/09/2026 – 138 191 218,18 руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 513802,20 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. На 30.09.26 г. в составе капитала по строке 42 Резервы отражена переоценка долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации
За 9 месяцев 2026 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги	(2 277)	(2 277)
2	Итого	(2 277)	(2 277)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации
За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги	63	63
2	Итого	63	63

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации (За последний квартал)
За 3 квартал 2026 г.

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги	(1 811)	(1 811)
2	Итого	(1 811)	(1 811)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации (За последний квартал)
За 3 квартал 2025 г.

Таблица 18.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги	198	198
2	Итого	198	198

Примечание 19. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	19 998	42 350
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	289	126
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 131	3 158
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 438	14 917
5	прочее	13 141	24 148
6	Итого	19 998	42 350

Примечание 19. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 19.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 454	8 115
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	108	59
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 806	1 242
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 179	167
5	прочее	4 362	6 647
6	Итого	7 454	8 115

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(818)	(8)
2	Итого	(818)	(8)

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
(За последний квартал)

1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(174)
2	Итого	(174)

Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	765	529
2	Итого	765	529

Примечание 21 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 21.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	838	564
2	Итого	838	564

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	341 634	303 902
2	Итого	341 634	303 902
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	341 634	303 902

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	107 959	108 380
2	Итого	107 959	108 380
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	107 959	108 380

Примечание 23. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	118 785	103 027
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	33 792	17 261
3	Прочее	304	109
4	Итого	152 881	120 396

Примечание 23. Расходы на персонал

Расходы на персонал
(За последний квартал)

Таблица 23.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	35 616	26 362
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	8 498	4 100
3	Прочее	169	35
4	Итого	44 283	30 497

Примечание 24. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	925	1 031
2	Биржевые сборы	68	68
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	759	370
4	Итого	1 751	1 468

Примечание 24. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
(За последний квартал)

Таблица 24.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	302	279
2	Биржевые сборы	23	23
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	259	19
4	Итого	584	321

Примечание 25. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	1 204
2	По обязательствам по аренде	1 109	1 130
3	Итого	1 109	2 334

Примечание 25. Процентные расходы

Процентные расходы
(За последний квартал)

Таблица 25.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	1 204
2	По обязательствам по аренде	372	240
3	Итого	372	1 444

Примечание 26. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 818	8 775
2	Амортизация основных средств	17 170	12 946
3	Амортизация нематериальных активов	387	389
4	Расходы по аренде	5 110	2 661
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 862	1 881
6	Расходы по страхованию	32	38
7	Расходы на рекламу и маркетинг	-	310
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 909	1 066
9	Представительские расходы	234	67
10	Транспортные расходы	4	1
11	Расходы на служебные командировки	405	146
12	Прочие хозяйственные расходы	115	66
13	Неустойки (штрафы, пени)	333	173
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	197	242
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	208	156
16	Прочее	19 483	30 375
17	Итого	57 266	59 292

Примечание 26. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
(За последний квартал)

Таблица 26.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 176	2 733
2	Амортизация основных средств	5 239	4 469
3	Амортизация нематериальных активов	130	130
4	Расходы по аренде	2 678	887
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	518	598
6	Расходы по страхованию	8	13
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	600	61
8	Представительские расходы	187	36
9	Транспортные расходы	3	1
10	Расходы на служебные командировки	405	146
11	Прочие хозяйственные расходы	-	66
12	Неустойки (штрафы, пени)	274	41
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	72
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	55	49
15	Прочее	2 921	15 089
16	Итого	16 257	24 391

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	29 821	-
2	Прочее	210	168
3	Итого	30 031	168

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
(За последний квартал)

Таблица 27.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	224	-
2	Прочее	194	147
3	Итого	418	147

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	99 097	30 325
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	2 498	3 117
3	Прочее	-	657
4	Итого	101 595	34 099

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы
(За последний квартал)

Таблица 27.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	21 479	29 770
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	2 498	2 713
3	Прочее	-	217
4	Итого	23 977	32 700

Примечание 28. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда помещения для ведения основной деятельности

Примечание 28. Аренда

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	20 750	13 644
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 954	13 935

Примечание 28. Аренда

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(19 212)	(148 315)
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(19 212)	(148 315)
3	Итого	(19 212)	(148 315)

Примечание 29. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(23 933)	(41 474)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 171	(156)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(21 762)	(41 630)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(21 762)	(41 630)

Примечание 29. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)

Таблица 29.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	29	(14 722)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(10 879)	(2 871)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(10 850)	(17 593)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(10 850)	(17 593)

Примечание 29. Налог на прибыль

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	71 081	143 709
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(17 770)	(35 927)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(3 992)	(5 702)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	33 242	7 424
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(37 234)	(13 126)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(21 762)	(41 630)

Примечание 29. Налог на прибыль

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

Таблица 29.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 560	42 795
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 390)	(10 699)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(4 460)	(6 894)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	32 774	6 232
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(37 234)	(13 126)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(10 850)	(17 593)

Примечание 30. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
		по обыкновенным акциям
1	2	3
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	270 060
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(270 060)

Примечание 31. Сегментный анализ

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 30 сентября 2026 г.

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 982	-	41 982
2	займы выданные и прочие размещенные средства	41 982	-	41 982
3	Прочие активы	20 747	-	20 747
4	Прочие обязательства	20 954	9 037	29 991

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

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	9 969	9 969

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 9 месяцев 2026 г.

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	886	-	886
2	процентные доходы	886	-	886
3	Процентные расходы	303	-	303
4	Прочие расходы	-	21 466	21 466

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	270 060	-	270 060
2	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях	270 060	-	270 060
3	Расходы на персонал	-	18 751	18 751
4	Процентные расходы	1 204	-	1 204

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 3 квартал 2026 г.

2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	886	-	886
2	процентные доходы	886	-	886
3	Процентные расходы	303	-	303
4	Прочие расходы	-	13 159	13 159

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (За последний квартал)
За 3 квартал 2025 г.

2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Итого
1	2	3	4
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	270 060	270 060
2	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях	270 060	270 060
3	Процентные расходы	1 204	1 204

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.
1	2	3
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	21 466
2	Итого	21 466

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу (За последний квартал)

Таблица 33.3 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	13 159
2	Итого	13 159

Примечание 34. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после отчетной даты нет.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Событий после отчетной даты нет.