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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 347	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		32 988	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	32 988	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5 523	11 571
5	долговые инструменты	7	5 523	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		94 064	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	8	77 571	44 016
8	дебиторская задолженность	9	16 494	15 806
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	10	5 561	5 874
10	Основные средства и капитальные вложения в них	12	5 814	7 960
11	Требования по текущему налогу на прибыль	29	0	4 639
12	Отложенные налоговые активы	29	127	292
13	Прочие активы	13	1 008	2 108
14	Итого активов		146 433	125 378
	Раздел II. Обязательства			
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 444	19 815
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	4 264	6 644
17	кредиторская задолженность	15	4 180	13 171
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	29	2 389	0
19	Отложенные налоговые обязательства	29	0	81
20	Прочие обязательства	29	4 946	2 808
21	Итого обязательств		15 780	22 705
	Раздел III. Капитал			
22	Уставный капитал	17	90 007	90 007
23	Резервы		84	3
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		40 562	12 664
25	Итого капитала		130 653	102 673
26	Итого капитала и обязательств		146 433	125 378

Генеральный директор — (должность)

И.В. Селиверстов — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

28.10.2026 г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV
(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:		1 106	(10 125)	2 968	(3 936)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	(1 117)	(1 422)	(84)	(3 075)
3	процентные доходы	19	4 679	5 274	1 165	1 922
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		2 017	1 448	1 491	1 436
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20	(362)	343	11	350
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	21	(6 142)	(16 129)	(1 462)	(4 972)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	22	2 031	361	1 847	403
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	23	136 276	126 006	45 927	44 380
9	Расходы на персонал	24	(41 312)	(34 019)	(12 780)	(11 632)
10	Процентные расходы	25	(1 167)	(812)	(234)	(306)
11	Общие и административные расходы	26	(56 003)	(25 828)	(20 282)	(10 165)
12	Прочие доходы	27	1 569	768	870	422
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		40 469	55 990	16 467	18 764
14	Налог на прибыль, в том числе:	29	(9 571)	(12 802)	(3 667)	(3 563)
15	текущий налог на прибыль	29	(9 514)	(10 316)	(3 160)	(4 481)
16	отложенный налог на прибыль	29	(57)	(2 486)	(507)	918
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		30 898	43 187	12 801	15 202
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
18	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		82	890	84	(332)
19	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		82	890	84	(332)
20	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		82	890	84	(332)
21	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		82	890	84	(332)
22	Итого совокупного дохода (расхода)		30 980	44 077	12 884	14 870

Генеральный директор — И.В. Селиверстов
(должность) — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28.10.2026 г.

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

Форма

Код территории	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094 52	7715510034

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(13 749)	76 257
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(13 749)	76 257
3	Остаток на 1 января 2025 г.		90 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(13 749)	76 257
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 187	43 187
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	890	0	0	0	0	0	0	0	890	0	890
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	890	0	0	0	0	0	0	0	890	0	890
7	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19 826)	(19 826)
8	Остаток на 30 сентября 2025 г.		90 007	0	0	0	0	890	0	0	0	0	0	0	0	890	9 612	100 509
9	Остаток на 1 января 2026 г.		90 007	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3	12 664	102 673
10	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		90 007	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3	12 664	102 673
11	Остаток на 1 января 2026 г.		90 007	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3	12 664	102 673
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 898	30 898
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	82	0	0	0	0	0	0	0	82	0	82
14	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	82	0	0	0	0	0	0	0	82	0	82
15	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 000)	(3 000)
16	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		90 007	0	0	0	0	84	0	0	0	0	0	0	0	84	40 562	130 653

Генеральный директор (должность) — И.В. Селиверстов (фамилия, имя,

28.10.2026 г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV
(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	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 470	149 036
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		191	(170 871)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		136 883	127 167
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(64 625)	(39 342)
5	Проценты полученные		1 474	821
6	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		0	412
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(39 304)	(30 327)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 118)	(1 722)
9	Уплаченный налог на прибыль		(2 466)	(4 441)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(710)	(5 379)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		32 795	25 353
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 481	918
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(36 450)	(35 500)
14	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		722	525
15	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		157	105
16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(31 089)	(33 953)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
17	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		20 000	0
18	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(25 055)	(3 470)

19	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 770)	(3 470)
20	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(20)	0
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(5 075)	(3 470)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 370)	(12 070)
23	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	(53)
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 717	19 180
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 347	7 058

Генеральный директор — И.В. Селиверстов

(должность) — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

28.10.2026 г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00644 от 29.04.2009г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 7, пом IV
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сколберг», 117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 7, пом IV, Селиверстов Иван Васильевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	31

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб" является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Западные санкции, вводимые в отношении Российской Федерации, продолжают влиять на уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России. Российская экономика вошла в фазу масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. Первый квартал стал переломным для российского финансового рынка. Изменения в геополитической ситуации, в частности, активные дипломатические контакты между США и Россией, улучшили отношения инвесторов к российским активам и рублю. Это благоприятно сказалось на условиях деятельности Общества. Приток средств инвесторов на рынок коллективных инвестиций наблюдался, несмотря на изменение внешних условий, действие санкционных ограничений и изменение внутренней экономической ситуации. Увеличился интерес инвесторов к фондам, предназначенным для квалифицированных инвесторов. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Управляющей компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Управляющей компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Российская экономика, несмотря на сохранение высокой ключевой ставки, выросла в 1 кв. 2025 на 3%. Замедление экономики умеренное, но при этом наблюдалось снижение инфляционных ожиданий. Несмотря на то, что годовой показатель инфляции в марте 2025 составил 10.34%, краткосрочные показатели указывают на ее замедление, что позволило ЦБ РФ не ужесточать денежно-кредитную политику, а наоборот, усилить рыночные ожидания ее снижения.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России № 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» от 02 октября 2024 года (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии ОСБУ Банка России. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчётности периодам. Примечания к отчетности, нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 № 843-П. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Реклассификация не производилась.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.
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	1. Общество признает в учете права на программное обеспечение (ПО) и на базы данных (БД) в качестве НМА, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания:– контролируемые Обществом в результате прошлых событий;– от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем;– данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; - Общество имеет надлежаще оформленные документы на переход прав по лицензионным договорам. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными правами на ПО и БД зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением ПО или БД и их возможным потреблением без подписки на обновление или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчётного периода. 2. Общество не применяет метод ЭСП к договорам займа и договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; к договорам займа и договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация займа (банковского вклада) учитывается Обществом как новый займ (банковский вклад). 3. Общество создает резервы оценочного (некредитного) характера по каждому виду просроченной дебиторской задолженности: Просрочена до 45 дней 0%; Просрочена от 45 до 90 дней 50%; Просрочена от 90 дней 100%.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой организации является российский рубль. Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Доходы, расходы и движение денежных средств пересчитываются в функциональную валюту по курсам, действующим на дату совершения операций. Возникшие в результате пересчета в функциональную валюту доходы и расходы отражаются в составе прибыли и убытка.
5	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данные несущественны.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
6	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
7	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; денежные средства на брокерских счетах; банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения; депозиты до востребования и сроком до трех месяцев; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения. Банковские овердрафты отражаются в составе задолженности по кредитам и займам полученным. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и составляющие неотъемлемую часть политики по управлению денежными потоками, включаются в остаток денежных средств или их эквивалентов для целей отчета о движении денежных средств.
8	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В данную категорию попадают финансовые активы, не попавшие в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости» или «оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Общество находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котируемые на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях. Финансовый результат от выбытия (реализации) ценных бумаг учитывается по методу ФИФО с учетом ранее признанной переоценки и отражается в строке «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Отчета о финансовых результатах Общества. Информация о составе данной статьи представлена в Примечании 32.
9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие одновременно следующим условиям: - актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи актива; - условия актива обусловливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие следующим условиям: денежные потоки ожидаются от погашения финансового актива, и по условиям договора денежные потоки, ожидаемые от финансового актива, представляют собой только основную сумму и проценты. При отсутствии активного рынка для операций с финансовыми инструментами для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основаниями для суждения являются ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной ставки процента. Максимальное отклонение от рыночной процентной ставки составляет 10%. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых премий или дисконтов от суммы погашения с использованием метода ЭПС. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая комиссии, отложенные при их получении, в случае наличия таковых), не отражаются отдельно, а включаются в текущую стоимость соответствующих статей баланса. Премии и дисконты по инструментам с плавающей ставкой амортизируются до даты следующего пересмотра процента. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым активам, удерживаемым до погашения, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового актива, удерживаемого до погашения, учитывается Обществом как новый финансовый актив.
11	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Первоначальное признание Обществом долевой ценной бумаги производится на основании договора купли-продажи и выписки из реестра ценных бумаг, либо отчетов брокера или отчетов доверительного управляющего. Все долевые ценные бумаги, за исключением ценных бумаг, первоначальная стоимость которых не может быть надежно определена, оцениваются по справедливой стоимости. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена.
12	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Активы признаются Обществом в учете, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания: – контролируемые Обществом в результате прошлых событий; – от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем; – данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; - Общество имеет надлежаще оформленные документы на актив. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными активами зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением актива и его возможным потреблением или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует (без права последующей реклассификации) финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль / убыток: производные инструменты; конвертируемые облигации.
14	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Привлеченные средства классифицируется Обществом как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости с использованием ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизируемой стоимости, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости, учитывается Обществом как новое финансовое обязательство.
15	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства не взаимозачитываются за исключением случаев , когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
16	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
17	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
18	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
19	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
20	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество представляет собой недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности. Инвестиционное имущество признается, когда существует : вероятность поступления будущих экономических выгод от арендных платежей; доходов от прироста его стоимости; стоимость инвестиционного имущества можно достоверно определить; инвестиционное имущество не используется Обществом в хозяйственной и управленческой деятельности; продажа объекта инвестиционного имущества в течении 12 месяцев с даты классификации не планируется.
21	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

22	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение. Историческая стоимость включает в себя все затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Стоимость объектов, построенных хозяйственным способом, определяется как затраты на материалы, оплату труда и соответствующую часть общепроизводственных расходов. Если объект основного средства состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств. Последующие затраты отражаются в составе актива или признаются как отдельный актив только в том случае, когда вероятность получения Группой будущих экономических выгод, связанных с данным объектом, достаточно высока, и стоимость объекта может быть достоверно оценена. Все другие затраты относятся на прибыли или убытки в момент их возникновения.
23	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
24	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация относятся на прибыли или убытки по линейному методу на протяжении срока полезного использования каждого объекта. Начисление амортизации начинается с даты приобретения или, в отношении объектов, созданных собственными силами, с даты окончания работ и готовности объекта к использованию.
25	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяются следующие сроки полезного использования групп основных средств: Машины и оборудование 3 – 7 лет; Мебель, приспособления и принадлежности 3 – 5 лет; Транспортные средства 3 – 5 лет. Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов пересматриваются на каждую отчетную дату и в случае необходимости могут быть изменены.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
26	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект признается в качестве нематериального актива (НМА), если он: не имеет физической формы; является неденежным; Общество имеет надлежаще оформленные документы на данный актив; стоимость объекта может быть надежно оценена; является идентифицируемым, (отделимым), т. е. Общество может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав; контролируется Обществом, которое ожидает получить от него будущие экономические выгоды. Существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом. В составе НМА Общество учитывает следующие объекты: лицензии; программное обеспечение; товарные знаки.
27	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования, учитываются по фактической стоимости за вычетом: накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество анализирует сроки полезного использования нематериальных активов, остаточную стоимость и метод амортизации на предмет необходимости их пересмотра на каждую годовую отчетную дату. Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а проверяются на предмет обесценения по состоянию на каждую годовую отчетную дату.
28	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
29	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость может понизиться либо в отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих потоки денежных средств. Срок службы НМА с неограниченным сроком службы пересматривается ежегодно, чтобы установить, продолжает ли оценка срока как неограниченного оставаться приемлемой. Тестирование на обесценение представляет собой расчет возмещаемой стоимости НМА и ее сравнение с балансовой стоимостью актива.
30	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки полезного использования нематериальных активов варьируются от трех до пяти лет.
31	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фактическая стоимость НМАа, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания: гудвилл, созданный Обществом; организационные (или стартовые) затраты, если они не отвечают критериям их включения в стоимость основных средств; затраты на обучение персонала (подготовку кадров); затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); затраты на передислокацию или реорганизацию всего предприятия или его части.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
32	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	Вознаграждения работников – это все формы вознаграждений, которые представляет Общество в обмен на оказанные услуги. Вознаграждения работников подразделяются на: 1. краткосрочные вознаграждения работникам, вознаграждения выплачиваемые в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. К ним относятся зарплата, ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по временной нетрудоспособности, участие в прибылях компании, премии. 2. прочие долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые после двенадцати месяцев после отчетной даты. К ним, в частности, относятся вознаграждения за выслугу лет, выплаты по длительной потере трудоспособности. 3. выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам Общество признает в отчетном периоде в качестве расхода или обязательства, после вычета выплаченной суммы. Накапливаемые обязательства по отпускам накапливаются на отдельном счете ежемесячно в течении рабочего периода, а в период наступления отпуска относятся на расходы Общества, резервируемые обязательства погашаются. Ненакапливаемые обязательства по отпускам признаются расходом в том периоде, в котором представляется отпуск. Текущие премии начисляются в периоде, когда они заработаны. Дивиденды признаются в качестве обязательства в течении всего периода, за который они начисляются.
33	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионные выплаты.

34	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
35	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
36	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. При изменении условий аренды, договоры модифицируются, что влечет за собой изменение обязательств.
37	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	Некредитная финансовая организация не использует данное освобождение.
38	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
39	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и/или иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России (http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/). Если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная процентная ставка рассчитана ранее, чем за месяц до первоначального признания прав пользования по договору аренды, для определения процентной ставки применяется средневзвешенная процентная ставка, применяемая в месяце до месяца первоначального признания.
40	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
41	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы, удерживаемые для продажи, - это долгосрочные активы, стоимость которых будет возмещена в основном в результате продажи, а не использования. Активы должны соответствовать следующим критериям: активы готовы к немедленной продаже в текущем состоянии; существует высокая вероятность их выбытия в течение 12 месяцев. Как правило, по активам, удерживаемым для продажи, руководство утверждает план продажи. Более того, предпринимаются активные действия по реализации данного плана и поиску покупателя. При этом цена продажи должна быть сопоставима с рыночной стоимостью. Если происходит увеличение периода, требуемого для завершения продажи вследствие событий или обстоятельств, не контролируемых компанией, и существует подтверждение того, что компания намерена выполнить план по продаже актива, актив продолжает учитывается в качестве активов, удерживаемых для продажи. Активы, подлежащие ликвидации или использование которых временно прекращено, не могут быть классифицированы как "удерживаемые для продажи", поскольку погашение их стоимости не осуществляется путем продажи. Имущество, предназначенное для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: его балансовой стоимости и чистой стоимости возможной продажи.
42	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
43	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв отражается в отчете о финансовых результатах в том случае, когда у Общества возникает юридическое или обоснованное обязательство в результате произошедшего события и существует вероятность того, что потребуется отвлечение средств для исполнения данного обязательства. Резерв признается в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для урегулирования обязательства (затраты на погашение обязательства или затраты на передачу его третьему лицу). Если сумма такого обязательства значительна и срок исполнения обязательства предполагается более 12 месяцев, то резервы определяются путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, где это применимо, риски, присущие данному обязательству.
44	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	По истечении срока давности кредиторская задолженность списывается в доходы. Обязательство признается, если у Общества существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий, урегулирование которой, как ожидается, приведет к оттоку из компании ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Общество классифицирует кредиторскую задолженность на конец отчетного периода в зависимости от сроков погашения как: краткосрочную со сроком погашения в течение 12 месяцев с отчетной даты; долгосрочную со сроками погашения более чем 12 месяцев с отчетной даты. При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания 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 ЭПС.
45	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляет 90 006 500 руб и полностью оплачен.
46	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
47	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.

48	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.
49	Порядок отражения дивидендов	Возможность объявлять и выплачивать дивиденды регулируются законодательством РФ. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.
50	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		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	1 064	0	1 064	4 625	0	4 625
2	Прочее	283	0	283	92	0	92
3	Итого	1 347	0	1 347	4 717	0	4 717
4	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 064	4 625
2	Прочее	283	92
3	Итого	1 347	4 717
4	Текстовое пояснение		

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	32 988	28 395
2	Итого	32 988	28 395
3	Текстовое пояснение		

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	32 988	28 395
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	32 988	3 144
3	нефинансовых организаций	0	25 252
4	Итого	32 988	28 395
5	Текстовое пояснение		

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 523	11 571
2	Правительства Российской Федерации	0	5 650
3	нефинансовых организаций	5 523	5 921
4	Итого	5 523	11 571
5	Текстовое пояснение		

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		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	77 571	0	77 571	44 016	0	44 016
2	Итого	77 571	0	77 571	44 016	0	44 016
3	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		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	16 494	0	16 494	15 806	0	15 806
2	Итого	16 494	0	16 494	15 806	0	15 806
3	Текстовое пояснение						

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к	Капитальные вложения в объекты инвестиционного	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	6 290	0	0	6 290
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
3	накопленная амортизация	(660)	0	0	(660)
4	Амортизация	(312)	0	0	(312)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г.	5 978	0	0	5 978
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
7	накопленная амортизация	(972)	0	0	(972)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	5 874	0	0	5 874
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
10	накопленная амортизация	(1 076)	0	0	(1 076)
11	Амортизация	(312)	0	0	(312)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г.	5 561	0	0	5 561
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
14	накопленная амортизация	(1 389)	0	0	(1 389)
15	Текстовое пояснение				

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	21	21
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	21	21
3	Прочее	0	0	0	0	0	0	(21)	(21)
4	Текстовое пояснение								

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				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	95	0	0	5 268	0	0	0	0	5 363
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	197	0	0	5 707	0	0	0	0	5 904
3	накопленная амортизация	0	(102)	0	0	(439)	0	0	0	0	(541)
4	Поступление	0	0	0	0	3 426	0	0	0	0	3 426
5	Амортизация	0	(71)	0	0	(2 538)	0	0	0	0	(2 609)
6	Прочее	0	0	0	0	1 799	0	0	0	0	1 799
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	0	24	0	0	7 955	0	0	0	0	7 979
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	197	0	0	9 133	0	0	0	0	9 330
9	накопленная амортизация	0	(173)	0	0	(1 178)	0	0	0	0	(1 351)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	1 170	0	0	6 790	0	0	0	0	7 960
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 381	0	0	9 133	0	0	0	0	10 515
12	накопленная амортизация	0	(212)	0	0	(2 343)	0	0	0	0	(2 555)
13	Поступление	0	846	0	0	0	0	0	0	0	846
14	Амортизация	0	(348)	0	0	(2 455)	0	0	0	0	(2 804)
15	Прочее	0	0	0	0	(188)	0	0	0	0	(188)
16	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	0	1 667	0	0	4 147	0	0	0	0	5 814
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 227	0	0	8 946	0	0	0	0	11 173
18	накопленная амортизация	0	(560)	0	0	(4 798)	0	0	0	0	(5 359)
19	Текстовое пояснение										

Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	28	0	28
2	Расчеты с персоналом	3	0	3	0	0	0
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	1 280	0	1 280
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 020	0	1 020	814	0	814
5	Прочее	(15)	0	(15)	(15)	0	(15)
6	Итого	1 008	0	1 008	2 108	0	2 108
7	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	1 291	0	0	826	2 117
2	Признание в составе расходов	0	(1 288)	0	0	(821)	(2 109)
3	Прочее	0	(3)	0	0	(5)	(7)
4	Поступление (создание)	0	1 377	0	0	424	1 801
5	Признание в составе расходов	0	(1 377)	0	0	(424)	(1 801)
6	Текстовое пояснение						

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 264	6 644
2	Итого	4 264	6 644
3	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,6	31.12.2026	16,6	31.12.2025
2	Текстовое пояснение				

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	4 180	13 171
2	Итого	4 180	13 171
3	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 529	1 985
2	Расчеты по социальному страхованию	1 025	672
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 392	152
4	Итого	4 946	2 808
5	Текстовое пояснение		

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал организации по состоянию на 30.09.2026 года составляет 90 006 тысяч рублей (на 30.09.2025 года: 90 006 тысяч рублей).Количеств участников Общества по состоянию на 30.09.2026: 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067% (на 30.06.2025 - 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067%)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений в структуре долей в капитале в отчетном периоде не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки капитала на инфляцию в отчетном периоде не было
4	Информация о распределении прибыли	Распределения прибыли в отчетном периоде не было
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников не предусмотрены

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 484)	2 367	0	0	(1 117)
2	ценные бумаги	(3 484)	2 367	0	0	(1 117)
3	Итого	(3 484)	2 367	0	0	(1 117)
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(60)	(1 362)	0	0	(1 422)
2	ценные бумаги	735	(1 362)	0	0	(628)
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(794)	0	0	0	(794)
4	Итого	(60)	(1 362)	0	0	(1 422)
5	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 3 квартал 2026 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 250)	2 167	0	0	(84)
2	ценные бумаги	(2 250)	2 167	0	0	(84)
3	Итого	(2 250)	2 167	0	0	(84)
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 3 квартал 2025 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	51	(3 126)	0	0	(3 075)
2	ценные бумаги	51	(3 126)	0	0	(3 075)
3	Итого	51	(3 126)	0	0	(3 075)
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 19.1

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:	1 165	1 922
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(1 001)	734
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	375	281
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 791	906
5	Итого	1 165	1 922
6	Текстовое пояснение		

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:	4 679	5 274
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(469)	1 961
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 474	821
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	3 674	2 491
5	Итого	4 679	5 274
6	Текстовое пояснение		

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	(362)	343
2	Итого	(362)	343
3	Текстовое пояснение		

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 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	11	350
2	Итого	11	350
3	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	740	752
2	Расходы на ремонт	(4 361)	(15 815)
3	Расходы на содержание недвижимости	(2 209)	(505)
4	Амортизация недвижимости	(312)	(312)
5	Итого	(6 142)	(16 129)
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	(122)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	2 031	483
3	Итого	2 031	361
4	Текстовое пояснение		

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

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	2
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	1 847	401
3	Итого	1 847	403
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 23.1

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	136 276	126 006
2	Итого	136 276	126 006
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	136 276	126 006
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 23.1

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	45 927	44 380
2	Итого	45 927	44 380
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	45 927	44 380
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 24.1

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	31 751	28 568
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	9 561	5 451
3	Итого	41 312	34 019
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 24.1

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	9 813	9 771
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 967	1 861
3	Итого	12 780	11 632

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	285	0
2	По обязательствам по аренде	881	812
3	Итого	1 167	812
4	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	234	306
2	Итого	234	306
3	Текстовое пояснение		

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	4 667	338
2	Амортизация основных средств	4 500	71
3	Расходы по аренде	140	0
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	20 994	14 557
5	Транспортные расходы	577	393
6	Расходы на служебные командировки	341	254
7	Неустойки (штрафы, пени)	24	4
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	185	254
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	108	115
10	Прочее	24 467	9 842
11	Итого	56 003	25 828
12	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 177	100
2	Амортизация основных средств	1 299	24
3	Расходы по аренде	105	0
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	6 856	5 599
5	Транспортные расходы	191	370
6	Расходы на служебные командировки	115	156
7	Неустойки (штрафы, пени)	2	0
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	59
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	36	38
10	Прочее	10 435	3 820
11	Итого	20 282	10 165
12	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	1 569	768
2	Итого	1 569	768
3	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	870	422
2	Итого	870	422
3	Текстовое пояснение		

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 офисной недвижимости
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	не применимо
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 30.09.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 147	7 955
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 264	7 949
4	Текстовое пояснение			

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 операционной деятельности, в том числе:	(881)	502
2	проценты уплаченные	(881)	502
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(4 770)	1 859
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(4 770)	1 859
7	Итого	(5 651)	2 361
8	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 28.4

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

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	(9 514)	(10 316)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(57)	(2 486)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(9 571)	(12 802)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(9 571)	(12 802)
7	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1

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	(3 160)	(4 481)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(507)	918
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(3 667)	(3 563)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 667)	(3 563)
7	Текстовое пояснение		

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	40 469	55 990
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 117	13 997
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	872	2 282
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(504)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 376	2 282
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	57	2 486
7	Прочее	(20 616)	(31 568)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(9 571)	(12 802)
9	Текстовое пояснение		

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 467	18 764
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 117	4 691
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 242	725
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(75)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 317	725
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	507	(918)
7	Прочее	(10 533)	(8 061)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(3 667)	(3 563)
9	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	127	(165)	0	292
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	127	(165)	0	292
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
3	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	81	0	(81)
4	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	81	0	(81)
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	127	(84)	0	211
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	127	(84)	0	211
	Текстовое пояснение				

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

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	1 072	1 019	0	53
2	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(3 802)	0	3 802
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 072	(2 783)	0	3 855
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(81)	0	0	(81)
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(81)	0	0	(81)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	991	(2 783)	0	3 774
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	991	(2 783)	0	3 774
	Текстовое пояснение				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 347	0	0	0	0
2	расчетные счета	1 064	0	0	0	0
3	прочее	283	0	0	0	0
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 523	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги	5 523	0	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	77 571
7	прочие выданные займы	0	0	0	0	77 571
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	16 494
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	16 494
10	Итого	6 870	0	0	0	94 064
11	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 717	0	0	0	0
2	расчетные счета	4 625	0	0	0	0
3	прочее	92	0	0	0	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 571	0	0	0	0
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	11 571	0	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	44 016
7	прочие выданные займы	0	0	0	0	44 016
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15 806
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	15 806
10	Итого	16 288	0	0	0	59 822
11	Текстовое пояснение					

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 30.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 347	0	0	1 347
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 988	0	0	32 988
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 988	0	0	32 988
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 523	0	0	5 523
5	долговые инструменты	5 523	0	0	5 523
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 347	0	0	94 347
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	279	0	0	279
8	займы выданные и прочие размещенные средства	77 571	0	0	77 571
9	дебиторская задолженность	16 498	0	0	16 498
10	Прочее	1 008	0	0	1 008
11	Итого активов	135 213	0	0	135 213
Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 444)	0	0	(8 444)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(4 264)	0	0	(4 264)
14	кредиторская задолженность	(4 180)	0	0	(4 180)
15	Прочее	(4 946)	0	0	(4 946)
16	Итого обязательств	(13 391)	0	0	(13 391)
17	Чистая балансовая позиция	121 539	0	0	121 539
18	Текстовое пояснение				

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 30.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 717	0	0	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 395	0	0	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
5	долговые инструменты	11 571	0	0	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 822	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	44 016	0	0	44 016
8	дебиторская задолженность	15 806	0	0	15 806
9	Прочее	2 108	0	0	2 108
10	Итого активов	106 613	0	0	106 613
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(19 815)	0	0	(19 815)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 644)	0	0	(6 644)
13	кредиторская задолженность	(13 171)	0	0	(13 171)
14	Прочее	2 808	0	0	2 808
15	Итого обязательств	(22 623)	0	0	(22 623)
16	Чистая балансовая позиция	83 990	0	0	83 990
17	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 30 сентября 2026 г.

Таблица 30.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 603	11 341	0	0	0	0	0	0	0	0	15 943
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 590	2 674	0	0	0	0	0	0	0	0	4 264
3	обязательства по аренде	1 590	2 674	0	0	0	0	0	0	0	0	4 264
4	кредиторская задолженность, в том числе:	3 013	8 667	0	0	0	0	0	0	0	0	11 679
5	прочее	3 013	8 667	0	0	0	0	0	0	0	0	11 679
6	Итого обязательств	4 603	11 341	0	0	0	0	0	0	0	0	15 943
7	Текстовое пояснение											

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

Таблица 30.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 144	15 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 815
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	554	6 090	0	0	0	0	0	0	0	0	6 644
3	обязательства по аренде	554	6 090	0	0	0	0	0	0	0	0	6 644
4	кредиторская задолженность, в том числе:	3 590	9 581	0	0	0	0	0	0	0	0	13 171
5	прочее	3 590	9 581	0	0	0	0	0	0	0	0	13 171
6	Итого обязательств	4 144	15 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 815
7	Текстовое пояснение											

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 30.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 347	0	0	0	0	0	0	1 347
2	расчетные счета	1 064	0	0	0	0	0	0	1 064
3	прочее	283	0	0	0	0	0	0	283
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	5 523	0	0	5 523
5	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	5 523	0	0	5 523
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 494	77 571	0	0	0	0	0	94 064
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	77 571	0	0	0	0	0	77 571
8	прочие выданные займы	0	77 571	0	0	0	0	0	77 571
9	дебиторская задолженность, в том числе:	16 494	0	0	0	0	0	0	16 494
10	дебиторская задолженность клиентов	16 494	0	0	0	0	0	0	16 494
11	Итого активов	17 841	77 571	0	0	5 523	0	0	100 934
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(4 603)	(11 341)	0	0	0	0	0	(15 943)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 590)	(2 674)	0	0	0	0	0	(4 264)
14	обязательства по аренде	(1 590)	(2 674)	0	0	0	0	0	(4 264)
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(3 013)	(8 667)	0	0	0	0	0	(11 679)
16	прочее	(3 013)	(8 667)	0	0	0	0	0	(11 679)
17	Итого обязательств	(4 603)	(11 341)	0	0	0	0	0	(15 943)
18	Итого разрыв ликвидности	13 238	66 230	0	0	5 523	0	0	84 991
19	Текстовое пояснение								

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

Таблица 30.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	4 717	0	0	0	0	0	0	4 717
2	расчетные счета	4 625	0	0	0	0	0	0	4 625
3	прочее	92	0	0	0	0	0	0	92
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	5 921	5 650	11 571
5	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	5 921	5 650	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 806	44 016	0	0	0	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	44 016	0	0	0	0	0	44 016
8	прочие выданные займы	0	44 016	0	0	0	0	0	44 016
9	дебиторская задолженность, в том числе:	15 806	0	0	0	0	0	0	15 806
10	дебиторская задолженность клиентов	15 806	0	0	0	0	0	0	15 806
11	Итого активов	20 523	44 016	0	0	0	5 921	5 650	76 110
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 036)	(3 491)	0	0	0	0	0	(6 527)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	554	6 090	0	0	0	0	0	6 644
14	обязательства по аренде	554	6 090	0	0	0	0	0	6 644
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(3 590)	(9 581)	0	0	0	0	0	(13 171)
16	прочее	(3 590)	(9 581)	0	0	0	0	0	(13 171)
17	Итого обязательств	(3 036)	(3 491)	0	0	0	0	0	(6 527)
18	Итого разрыв ликвидности	17 487	40 525	0	0	0	5 921	5 650	69 583
19	Текстовое пояснение								

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 30.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 341	0	0	6	1 347
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 988	0	0	0	32 988
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 988	0	0	0	32 988
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	5 523	0	0	5 523
5	долговые инструменты	0	5 523	0	0	5 523
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 064	0	0	0	94 064
7	займы выданные и прочие размещенные средства	77 571	0	0	0	77 571
8	дебиторская задолженность	16 494	0	0	0	16 494
9	Прочее	1 008	0	0	0	1 008
10	Итого активов	129 401	5 523	0	6	134 930
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 444)	0	0	0	(8 444)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(4 264)	0	0	0	(4 264)
13	кредиторская задолженность	(4 180)	0	0	0	(4 180)
14	Прочее	(4 946)	0	0	0	(4 946)
15	Итого обязательств	(13 391)	0	0	0	(13 391)
16	Чистая балансовая позиция	116 011	5 523	0	6	121 539
17	Текстовое пояснение					

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 30.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 711	0	0	5	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	0	28 395
3	классифицируемые как оцениваемые по справедливой	28 395	0	0	0	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	4 281	5 798	0	1 493	11 571
5	долговые инструменты	4 281	5 798	0	1 493	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 822	0	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	44 016	0	0	0	44 016
8	дебиторская задолженность	15 806	0	0	0	15 806
9	Прочее	2 108	0	0	0	2 108
10	Итого активов	99 317	5 798	0	1 498	106 613
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(19 815)	0	0	0	(19 815)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 644)	0	0	0	(6 644)
13	кредиторская задолженность	(13 171)	0	0	0	(13 171)
14	Прочее	(2 808)	0	0	0	(2 808)
15	Итого обязательств	(22 623)	0	0	0	(22 623)
16	Чистая балансовая позиция	76 694	5 798	0	1 498	83 990
17	Текстовое пояснение					

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применяется
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не применяется
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	не применяется
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	не применяется
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	не применяется

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 510	0	5 561	44 071
2	финансовые активы, в том числе:	38 510	0	0	38 510
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 988	0	0	32 988
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 988	0	0	32 988
5	долевые ценные бумаги	32 988	0	0	32 988
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 523	0	0	5 523
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 523	0	0	5 523
8	долговые ценные бумаги	5 523	0	0	5 523
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	5 561	5 561
10	инвестиционное имущество	0	0	5 561	5 561
11	Текстовое пояснение				

Уровни в иерархии справедливой стоимости

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	39 966	0	5 874	45 840
2	финансовые активы, в том числе:	39 966	0	0	39 966
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
5	долевые ценные бумаги	28 395	0	0	28 395
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
8	долговые ценные бумаги	11 571	0	0	11 571
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	5 874	5 874
10	инвестиционное имущество	0	0	5 874	5 874
11	Текстовое пояснение				

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

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	1 347	94 064	95 411	95 411
2	денежные средства, в том числе:	0	1 347	0	1 347	1 347
3	расчетные счета	0	1 064	0	1 064	1 064
4	прочее	0	283	0	283	283
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	94 064	94 064	94 064
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	77 571	77 571	77 571
7	прочие выданные займы	0	0	77 571	77 571	77 571
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	16 494	16 494	16 494
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	16 494	16 494	16 494
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	8 444	8 444	8 444
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 444	8 444	8 444
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 264	4 264	4 264
13	обязательства по аренде	0	0	4 264	4 264	4 264
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 180	4 180	4 180
15	прочее	0	0	4 180	4 180	4 180
16	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	4 717	59 822	64 539	64 539
2	денежные средства, в том числе:	0	4 717	0	4 717	4 717
3	расчетные счета	0	4 625	0	4 625	4 625
4	прочее	0	92	0	92	92
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	59 822	59 822	59 822
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	44 016	44 016	44 016
7	прочие выданные займы	0	0	44 016	44 016	44 016
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	15 806	15 806	15 806
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	15 806	15 806	15 806
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	19 815	19 815	19 815
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	19 815	19 815	19 815
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 644	6 644	6 644
13	обязательства по аренде	0	0	6 644	6 644	6 644
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13 171	13 171	13 171
15	прочее	0	0	13 171	13 171	13 171
16	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30	0	0	0	77 521	0	0	77 551
2	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	77 521	0	0	77 521
3	дебиторская задолженность	30	0	0	0	0	0	0	30
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	85	0	0	85
5	Текстовое пояснение								

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	44 016	0	0	44 022
2	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	44 016	0	0	44 016
3	дебиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	6
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	209	0	0	209
5	Текстовое пояснение								

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

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	3 674	0	0	3 674
2	процентные доходы	0	0	0	0	3 674	0	0	3 674
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(455)	0	0	(455)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(104)	0	0	(104)
5	Прочие доходы	45	0	0	0	0	0	0	45
6	Текстовое пояснение								

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

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	2 491	0	0	2 491
2	процентные доходы	0	0	0	0	2 491	0	0	2 491
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(2 815)	0	0	(2 815)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(1 205)	0	0	(1 205)
5	Прочие доходы	45	0	0	0	0	0	0	45
6	Текстовое пояснение								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2026 г.

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	1 791	0	0	1 791
2	процентные доходы	0	0	0	0	1 791	0	0	1 791
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(152)	0	0	(152)
4	Прочие доходы	15	0	0	0	0	0	0	15
5	Текстовое пояснение								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2025 г.

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(952)	0	0	(952)
2	Прочие доходы	15	0	0	0	0	0	0	15
3	Текстовое пояснение								

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	455	3 354
2	Итого	455	3 354
3	Текстовое пояснение		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	152	763
2	Итого	152	763
3	Текстовое пояснение		

Генеральный директор (должность)  И.В. Селиверстов (фамилия, имя,

28.10.2026 г.