Приложение 1
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	98322310	1067760723546	7723594775

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" (АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Девять месяцев (тыс. руб.)

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 882 462	1 195 281
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		169 657	14 714 544
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	49
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	1 214	102 787
5	дебиторская задолженность	8	168 443	14 611 708
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	82	100
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	189 097	172 920
8	Отложенные налоговые активы	26	33 632	33 616
9	Прочие активы	11	97 368	38 593
10	Итого активов		2 372 298	16 155 054
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 844	31 356
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	26 724	28 982
13	кредиторская задолженность	13	3 120	2 374
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	36 499	3 462 603

1	2	3	4	5
15	Отложенные налоговые обязательства	26	8 028	10 612
16	Прочие обязательства	14	135 869	236 869
17	Итого обязательств		210 240	3 741 440
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	15	9 991	9 991
19	Резервный капитал	15	500	500
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 151 566	12 403 123
21	Итого капитала		2 162 057	12 413 614
22	Итого капитала и обязательств		2 372 298	16 155 054

Директор		Макаров Алексей Станиславович
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"28" октября 2026 г.

Приложение 2
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	98322310	1067760723546	7723594775

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за девять месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"
(АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Девять месяцев (тыс. руб.)

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		442 775	350 328	60 374	119 777
2	процентные доходы	16	440 484	350 544	60 276	120 791
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		17	-	20	-

1	2	3	4	5	6	7
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		2 344	(159)	101	(993)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	17	–	5	–	–
6	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	18	(70)	(62)	(24)	(21)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	1 214 393	4 755 481	444 573	4 081 833
8	Расходы на персонал	20	(173 851)	(191 495)	(44 975)	(41 392)
9	Прямые операционные расходы	21	(108)	(105)	(40)	(32)
10	Процентные расходы	22	(2 820)	(3 224)	(907)	(1 030)
11	Общие и административные расходы	23	(80 398)	(72 765)	(22 891)	(25 930)
12	Прочие доходы	24.1	58	–	–	–
13	Прочие расходы	24.2	(2 143)	(2 010)	(618)	(599)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 397 905	4 836 210	435 516	4 132 627
15	Налог на прибыль, в том числе:		(349 462)	(1 209 532)	(109 033)	(1 033 225)
16	текущий налог на прибыль	26	(352 062)	(1 214 093)	(104 856)	(1 028 783)
17	отложенный налог на прибыль	26	2 600	4 561	(4 177)	(4 442)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 048 444	3 626 678	326 483	3 099 402
Раздел II. Прочий совокупный доход						
19	Итого совокупного дохода (расхода)		1 048 444	3 626 678	326 483	3 099 402

Директор (должность) (подпись) Макаров Алексей Станиславович (фамилия, имя, отчество (при наличии))

"28" октября 2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	98322310	1067760723546	7723594775

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за девять месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"
(АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

За 9 месяцев (тыс. руб.)

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на начало сравнительного периода (на 1 января 2025 г.)		9 991	500	4 339 937	4 350 428
2	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		9 991	500	4 339 937	4 350 428
3	Остаток на начало сравнительного периода		9 991	500	4 339 937	4 350 428
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	3 626 678	3 626 678
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	27	-	-	(3 350 000)	(3 350 000)
6	Остаток на конец сравнительного периода (на 30 сентября 2025 г.)		9 991	500	4 616 615	4 627 106

1	2	3	4	5	6	7
7	Остаток на начало отчетного периода (на 1 января 2026 г.)		9 991	500	12 403 123	12 413 614
8	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный		9 991	500	12 403 123	12 413 614
9	Остаток на начало отчетного периода		9 991	500	12 403 123	12 413 614
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	1 048 444	1 048 444
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	27	-	-	(11 300 000)	(11 300 000)
12	Остаток на конец отчетного периода (на 30 сентября 2026 г.)		9 991	500	2 151 566	2 162 057

Директор		Макаров Алексей Станиславович
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"28" октября 2026 г.

Приложение 4
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	98322310	1067760723546	7723594775

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за девять месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" (АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Девять месяцев (тыс. руб.)

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 659 786	8 992 036
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(111)	(105)
3	Проценты полученные		446 781	320 898
4	Проценты уплаченные		(2 737)	(3 234)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(270 814)	(277 023)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(47 912)	(59 442)
7	Уплаченный налог на прибыль		(3 778 166)	(1 891 630)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		86	(113)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		12 006 913	7 081 387
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(107 560)	(10 130)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(433)	-
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		110 000	-
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(10 000)	-
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(7 993)	(10 130)

1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(7 443)	(5 706)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 443)	(5 706)
17	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(11 300 000)	(3 350 000)
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 307 443)	(3 355 706)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		691 477	3 715 551
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	1 190 596	568 307
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	1 882 073	4 283 858

Директор		Макаров Алексей Станиславович
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"28" октября 2026 г.

Примечания

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи»

(АО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»)

за девять месяцев 2026 года

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00875; 045-11160-001000 04.05.2012; 08.04.2008
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличное акционерное общество
4	Место нахождения организации	117556, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью "АС АУДИТ" - материнское предприятие. 117556, г. Москва, ш. Варшавское, д. 95, к. 1, ком. 3И помещение № II. На 30.09.2026 бенефициарным владельцем является Калин Александр Борисович, осуществляющий контроль через акционерное соглашение (голосующая доля - 1 акция, бенефициарная доля - 50% + 1 акция). На 31.12.2025 бенефициарным владельцем является Калин Александр Борисович, осуществляющий косвенный контроль - 100%.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	НЕТ
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 30.09.2026 численность составила 42 человек; на 31.12.2025 численность составила 40 человек

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Рост российской экономики за 8 месяцев 2026 года составил 0,6% г/г. Динамика по отраслям остается неоднородной: ускорение роста в одних секторах сопровождается сокращением выпуска в других на фоне временного выбытия производственных и логистических мощностей. Накопленный дефицит федерального бюджета с начала года достиг 5,2 трлн руб., или 2,2% ВВП, против 3,5 трлн руб., или 1,6% ВВП, за аналогичный период прошлого года. Кроме того, в октябре плановый дефицит бюджета на 2026 год был пересмотрен в сторону увеличения – с первоначальных 3,8 трлн руб. (1,6% ВВП) до 7,3 трлн руб. (3,2% ВВП). По итогам 9 месяцев совокупные доходы бюджета составили 29,6 трлн руб., показав рост на 10% г/г. Нефтегазовые доходы сократились на 17,2% г/г, до 5,5 трлн руб., вследствие снижения среднего обменного курса доллара и роста выплат по обратному акцизу и топливному демпферу. Ненефтегазовые доходы бюджета увеличились на 18,8%, до 24,2 трлн руб., преимущественно за счет роста поступлений НДС на 27,4% г/г, до 13,5 трлн руб. Расходы федерального бюджета по итогам 9 месяцев составили 34,8 трлн руб., показав рост на 14,5% в годовом выражении относительно аналогичного периода прошлого года. Согласно оперативным данным Росстата, годовая инфляция в сентябре замедлилась до 6,35% после 7,98% в августе. Накопленная инфляция с начала года составила 5,04%. Базовый индекс потребительских цен за сентябрь увеличился на 0,49%, а с начала года – на 4,59%. В III квартале Банк России продолжил снижение ключевой ставки, доведя ее до 14% на конец сентября. При этом на сентябрьском заседании регулятор сохранил ставку на фоне ускорения цен летом, повышенных инфляционных ожиданий и неопределенности в отношении параметров бюджета. Ценовой индекс государственных облигаций Московской биржи (RGBI) – основной индикатор рынка российского государственного долга – по итогам 9 месяцев 2026 года снизился на 5,8%. Рост индекса государственных облигаций Московской биржи с учетом купонного дохода (RGBITR) составил 2,7%. Рост консервативного индекса активов пенсионных накоплений (RUPCI) составил 8,6% с начала года. Индекс МосБиржи, отражающий динамику российского рынка акций, за январь-сентябрь текущего года снизился на 18,1%. Наибольшее влияние на динамику российских акций оказали: сохранение жесткой ДКП (пересмотр ожиданий по темпам снижения ключевой ставки), повышенная неопределенность в отношении бюджета, рост налоговой нагрузки, рост геополитических рисков и повышенная волатильность цен на энергоресурсы.
		Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Следующие факторы оказывали косвенное или прямое влияние на деятельность общества в январе-сентябре 2026 года: •Повышенная геополитическая неопределенность; •Расширение дефицита Федерального бюджета; •Ухудшение макроэкономических показателей; •Рост доходности ОФЗ. Общество использует риск – ориентированный подход к управлению всеми бизнес – процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес-среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Представить достоверную оценку предпринятых обществом действий не представляется возможным, в связи с высокой степенью неопределённости внешней среды и наличием отложенного эффекта от реализуемых мер. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", на основе правил учета, представленных в учетной политике. В случае если в таблицах отсутствуют строки показателей (графы) для отражения активов (обязательств), доходов (расходов), не являющихся существенными по решению организации, суммы указанных активов (обязательств), доходов (расходов) включаются организацией в строку показателя (графу) «Прочее». Для информации, отраженной в примечаниях на отчетную дату или за отчетный период, организацией раскрывается сравнительная информация на конец предыдущего отчетного года или за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года соответственно. Критейрий существенности составляет 5%.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм - не проводилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация сравнительных сумм - не проводилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм - не проводилась
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	В отчетном периоде исправлений существенных ошибок , ретроспективного пересчета, Реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода не производилось.

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние 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	**Ожидаемые кредитные убытки.** В соответствии с принципами МСФО (IFRS) 9 модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике Организация учитывает мгновенные убытки, согласно МСФО (IFRS) 9 величина обесценения оценивается в размере ожидаемых кредитных убытков вследствие событий дефолта по финансовому инструменту, возможных в пределах 12 месяцев после отчетной даты (12-месячные ОКУ), или ожидаемых кредитных убытков в результате всех возможных событий дефолта по финансовому инструменту на протяжении всего ожидаемого срока его действия (ОКУ за весь срок). Первоначально величина ожидаемых кредитных убытков, признанных по финансовому активу, равна величине 12-месячных ОКУ (за исключением некоторой торговой дебиторской задолженности, дебиторской задолженности по аренде, активов, по которым имелось кредитное обесценение при первоначальном признании, и др.). В случае значительного повышения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания оценочный резерв под убытки признается в размере ОКУ за весь срок Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки. **Налоговое, валютное и таможенное законодательства** Российской Федерации допускают возможность различных толкований. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в консолидированном отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. **Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов** проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация, где Организация осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство использует всю доступную рыночную информацию для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов.
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	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Впоследствии организация классифицирует финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками, согласно МСФО 9. Методики определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок, включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными. Метод эффективной процентной ставки применяется ко всем финансовым инструментам. Организация может отражает процентную выручку по долговым ценным бумагам на счетах бухгалтерского учета без использования метода ЭПС в случае выполнения одного из следующих условий: · долговые ценные бумаги оцениваются после первоначального признания по справедливой стоимости через прибыль или убыток; · разница между амортизированной стоимостью долговых ценных бумаг, рассчитанной с использованием метода ЭПС, и амортизированной стоимостью долговых ценных бумаг, рассчитанной без использования метода ЭПС, не признается организацией существенной на протяжении периода с момента первоначального признания до прекращения их признания. Критерий существенности составляет более 10%. Эффективная ставка процента по финансовым инструментам с переменной или плавающей процентной ставкой пересматривается в дату установления новой процентной ставки, предусмотренной условиями договора. Организация признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости и справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Переоценка финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости, начисление процентных доходов и расходов, расчет амортизированной стоимости компания производит на дату операции и конец месяца. Финансовые обязательства после первоначально признания оцениваются по амортизированной стоимости за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или наибольшей из величин: суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки или первоначально признанной суммы, согласно требованиям МСФО 9.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Организация действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов свей деятельности.

1	2	3
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Российская Федерация была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 01.01.2026 г. изменились отдельные нормативные акты Банка России, касающиеся порядка ведения бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.Внесенные изменения не повлияли на методы оценки и сравнительные данные.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще на вступили в силу на дату подписания финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату подписания настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.В категорию денежных средств и их эквивалентов Организация классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - денежные средства размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, включая начисленные проценты на отчетную дату; Подход к составлению Отчета о движении денежных средств организации при этом не изменился: начисленные, но неполученные на отчетную дату проценты по сделкам МНО не влияют на сумму денежных средств и эквивалентов. Таким образом, имеет место разный подход к формированию показателей для целей составления Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств организации. - денежные средства в кассе организации. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: - денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе сроки средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах); - денежные средства, размещенные в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включая депозиты "до востребования" (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе сроки займы выданные и прочие размещенные средства)
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация классифицируют денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами в пределах заданного в Политике по рискам аппетита к риску, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток. К долговым ценным бумагам, классифицированным как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток применяется метод ЭСП.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Организации в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия определяется внутренними документами Организации. Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Стоимость акций, паев, номинированных в иностранной валюте, которые при приобретении отражаются на счете N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах", определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Определение контроля, совместного контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов определяется соответствующими Отраслевыми методическими указаниями (рекомендациями) и инструкциями и МСФО с учетом принципов, изложенных в Учетной политики.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

1	2	3
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства, (iii)в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования потоков денежных средств осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования справедливой стоимости осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Организации недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), удерживаемое (собственником либо арендатором в качестве актива в форме права пользования) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда, в административных или управленческих целях, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, некредитной финансовой организацией не планируется. После первоначального признания инвестиционное имущество некредитная финансовая организация учитывает по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект пределяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычектом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта превышает 40 000 рублей.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Вся сумма прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль, единовременно переносится непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств

1	2	3
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для всех основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. НФО начисляет амортизацию по основному средству со дня ввода основного средства в эксплуатацию. День перевода или выбытия объекта включается в расчет амортизации, т.е. сначала осуществляется начисление амортизации, а затем отражается перевод или выбытие объекта. Расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10 % от первоначальной стоимости объекта основных средств. Критерий существенности расчетной ликвидационной стоимости составляет 10 % от стоимости объекта. Расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных, исходя из предполагаемого срока полезного использования объекта. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если: 1)не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей; 2)ожидаемая сумма поступлений не является существенной; 3)ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Для целей бухгалтерского учета определение срока полезного использования объекта основных средств производится организацией самостоятельно исходя из: • ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; • ожидаемого морального устаревания; • планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Особое внимание уделяется основным средствам, срок полезного использования которых истекает в году, следующим за отчетным. Срок полезного использования объекта основных средств может увеличиться в результате: • улучшения объекта путем модернизации, реконструкции, технического перевооружения; • принятия руководством решения о переносе планового срока обновления объектов на более поздний. Срок полезного использования объекта основных средств может уменьшиться в результате: • принятия нормативных актов, ограничивающих срок использования объектов данного вида; • сокращения руководством плановых сроков обновления объектов.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы (НМА) Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение и капитализированные расходы на программное обеспечение.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При выполнении условий, установленных Положением Банка России № 872-П от 10 октября 2025 г., НФО к нематериальным активам относит: компьютерное программное обеспечение, неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором (например, лицензионным договором на приобретение прав использования программных продуктов (лицензий)и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев и стоимостью свыше 350 000 руб.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Переносить всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется некредитной финансовой организацией на дату признания нематериального актива, исходя из: срока действия прав некредитной финансовой организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого некредитная финансовая организация предполагает получать экономические выгоды; Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива. Начисления амортизации по всем группам нематериальных активов осуществляется линейным методом. В общем случае ликвидационная стоимость объекта НМА признается равной нулю. Исключения следующие: 1)договор обязывает другое лицо купить у организации объект НМА в конце СПИ; 2)существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; 3)существует высокая вероятность того, что активный рынок будет существовать в конце его СПИ.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;

1	2	3
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы по единому тарифу и на травматизм, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации. Порядок признания обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, порядок признания их изменений в течение отчетного периода, а также порядок их оценки некредитная финансовая организация при необходимости определяет в соответствии с Указанием Банка России № 7025-У от 31 марта 2025 : - обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации; - в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность; Для оценки обязательства по оплате ежегодного отпуска применяется следующая методика: по каждому работнику на последний день отчетного месяца: 1) рассчитывается средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой; 2) рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату; 3) определяется сумму отпускных, причитающихся работнику за все неиспользованные на отчетную дату дни отпуска, по формуле 4) рассчитывается сумму страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работнику с 1-го числа следующего отчетного периода (например, если превышены предельные величины для начисления страховых взносов или если со следующего отчетного года повышены тарифы страховых взносов, это учитывается при расчете); 5) складывается суммы отпускных и взносов - это и будет величина оценочного обязательства по одному работнику.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Организацией не используется.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Организацией не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	**Учет у арендатора.** В соответствии с п. 26 МСФО (IFRS) 16 на дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей. Учет у арендодателя. На дату начала аренды базовые активы, находящиеся в финансовой аренде, признаются арендодателем и отражаются в бухгалтерском учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, используется арендодателем для оценки чистой инвестиции в аренду. В случае субаренды, если процентная ставка, предусмотренная в договоре субаренды, не может быть определена, арендодателем по договору субаренды используется ставка дисконтирования, предусмотренная в основном договоре аренды (скорректированная с учетом первоначальных прямых затрат, связанных с субарендой), для оценки чистой инвестиции в субаренду. Первоначальные прямые затраты включаются арендодателем в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, определяется так, чтобы первоначальные прямые затраты включались в чистую инвестицию в аренду. Платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые не получены на дату начала аренды, включаются арендодателем в оценку чистой инвестиции в аренду в соответствии с пунктом 27 МСФО (IFRS) 16.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии МСФО (IFRS) 16 Организация не применяет п. 22 - 49 данного Стандарта и не признает актив в форме права пользования арендованным базовым активом и обязательство по будущим арендным платежам, в отношении для всех договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость и в отношении краткосрочной аренды. Низкой стоимостью признается сумма не более 375 000 руб. В этом случае Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода равномерно в течении всего срока действия договора аренды. Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды».
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды определяется как справедливая стоимость актива на дату завершения аренды за минусом выкупной (гарантированной) стоимости в соответствии с условиями договора аренды. Справедливая стоимость актива на конец аренды оценивается специалистами на основании профессионального суждения или на основании согласованной сторонами договора оценки справедливой стоимости предмета аренды.

1	2	3
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Договоры аренды не содержат условий для определения ставки дисконтирования (процентной ставки по договору). Арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств (п. 26 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). Согласно Приложению № 8 "Методики расчета справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости" к Учетной политике Общества эффективная процентная ставка по договору аренды определяется как средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в целом по Российской Федерации, публикуемая на официальном сайте Центрального банка России, за месяц наиболее близкий к дате оценки, со сроком привлечения, попадающим в тот же интервал, что и срок, оставшийся на дату оценки до погашения оцениваемого займа, откорректированная пропорционально изменению ключевой ставки Банка России, действующей на дату оценки, к ключевой ставке Банка России, действующей в месяце последнего раскрытия на сайте Банка России средневзвешенной ставки, если она рассчитана ранее, чем за месяц до даты оценки.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Договоры аренды не содержат условий с переменными арендными платежами в определении данного термина в соответствии с п.27(b) МСФО (IFRS) 16 "Аренда"
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом некредитной финансовой - организации принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия некредитной финансовой организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	НФО принято решение о применении пункта 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены с отражением финансового результата от списания в составе текущих финансовых результатов (на счете N 71802 "Расходы, связанные с обеспечением деятельности" в отчете о финансовых результатах).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	- Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Организации.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "События после отчетной даты".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется соответствующими Отраслевыми методическими указаниями (рекомендациями) и инструкциями и МСФО с учетом принципов, изложенных в Учетной политики.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	8	-	8	11	-	11
2	Денежные средства на расчетных счетах	1 882 543	(89)	1 882 454	1 195 687	(417)	1 195 270
3	Итого	1 882 551	(89)	1 882 462	1 195 698	(417)	1 195 281
4	Текстовое пояснение	По показателю "Денежные средства на расчетных счетах" отражена сумма остатков на расчётных счетах и начисленных процентов по сделкам МНО. По состоянию на 30 сентября 2026 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств с общей суммой денежных средств, превышающей лимит 100 тысяч рублей в 2-х кредитных организациях (на 31 декабря 2025 г.: в 2-х кредитных организациях). Совокупная сумма остатков денежных средств, превышающих лимит составляет 1 882 506 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 г. 1 195 672 тысяч рублей), или 99,998% от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2025 г.: 99,998%) . Доля остатков денежных средств на 30 сентября 2026 г. в каждом из них составляет 99,950% и 0,047% (на 31 декабря 2025 г. 98,661% и 1,337%) от общей суммы остатка денежных средств. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2026 г. отсутствуют (на 31 декабря 2025 г.: отсутствуют). По состоянию на 30 сентября 2026 г. размещены МНО в 1-й кредитных организации на общую сумму 1 880 000 тысяч рублей. Сумма начисленных, но не полученных процентов составляет 478 тысяч рублей. Диапазон ставок: 13,70% - 13,90% Временной интервал сроков погашения МНО 1 - 8 дней. (На 31 декабря 2025 размещены МНО в 2-х кредитных организациях на общую сумму 1 187 500 тысяч рублей. Сумма начисленных, но не полученных процентов составляет 5 102 тысяч рублей. Диапазон ставок: 15,15% - 15,35%. Временной интервал сроков погашения МНО 13 - 27 дней.)					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 882 462	1 195 281
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	89	417
3	Прочее	(478)	(5 102)
4	Итого	1 882 073	1 190 596
5	Текстовое пояснение	По показателю "Прочее" отражены суммы, которые не учитываются при формировании «Отчета о движении денежных средств организации», в том числе: на 30.09.2026 начисленные, но неполученные проценты на денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях (проценты по МНО) в сумме 478 тыс. руб.; на 31.12.2025 начисленные, но неполученные проценты на денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях (проценты по МНО) в сумме 5 102 тыс. руб.	

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

Таблица 6.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	49	-	49
2	Итого	-	-	-	49	-	49
3	Текстовое пояснение	По показателю "Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы" отражены остатки на брокерском счете у брокера - некредитной организации. На 30 сентября 2026 года все денежные средства с брокерского счета выведены. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. отсутствуют. По состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. нет просроченных сумм.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.		За 9 месяцев 2025 г.	
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	-	-	244	244
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	244	244
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	(221)	(221)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	(221)	(221)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-	23	23
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	23	23
7	Текстовое пояснение	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по всем денежным средствам установлен на сумму, равную 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Кредитный рейтинг банков в отчетном и предыдущем годах не менялся. Модификации денежных потоков в отчетном и предыдущем периоде не было.			

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	101 740	(46)	101 694
2	Прочее	1 221	(7)	1 214	1 098	(5)	1 093
3	Итого	1 221	(7)	1 214	102 838	(51)	102 787
4	Текстовое пояснение	По показателю "Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов" отражены облигации крупной телекоммуникационной компании одного выпуска: - на 30 сентября 2026 г. облигации погашены. - на 31 декабря 2025 г. в сумме в сумме 101 740 тысяч рублей, в т.ч. НКД по ставке 11,75% 1 738 тысяч рублей. Временной интервал сроков погашения 37 - 128 дней. С оценочным резервом под ожидаемые кредитные убытки - (46) тысяч рублей. По показателю "Прочее" отражены: - на 30 сентября 2026 г. обеспечительные взносы по договорам аренды - на 31 декабря 2025 г. обеспечительные взносы по договорам аренды.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 7.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.		за 9 месяцев 2025 г.	
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	51	51	260	260
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	46	46	254	254
3	прочее	5	5	6	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(28)	(28)	(145)	(145)
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(42)	(42)	(144)	(144)
6	прочее	14	14	(1)	(1)
7	Прочие изменения, в том числе:	(16)	(16)	-	-
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(4)	(4)	-	-
9	прочее	(12)	(12)	-	-
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	7	7	115	115

1	2	3	4	5	6
11	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	110	110
12	прочее	7	7	5	5
13	Текстовое пояснение	По Показателю "прочее" на 30 сентября 2026 г. у некредитной финансовой организации отражен оценочный резерв по обеспечительным взносам по договорам аренды. По состоянию на 30 сентября 2025 г. у некредитной финансовой организации были облигации крупной телекоммуникационной компании одного выпуска (показатель "долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов") и обеспечительные взносы по договорам аренды (показатель "прочее"). Существенных изменений полной балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было. Модификации по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости не проводилось.			

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность по выплате вознаграждения управляющей компании в рамках деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами лицензия № 21-000-1-00875	164 961	(12)	164 949	14 473 609	(1 988)	14 471 621
2	Дебиторская задолженность по выплате вознаграждения управляющей компании в рамках деятельности по управлению ценными бумагами лицензия № 045-11160-001000	3 300	(0)	3 300	140 044	(17)	140 027
3	Прочее	201	(7)	194	62	(2)	60
4	Итого	168 462	(19)	168 443	14 613 715	(2 007)	14 611 708
5	Текстовое пояснение	На 30 сентября 2026 г. доля крупнейшего дебитора (НПФ) составляет 80,56% от полной балансовой стоимости дебиторской задолженности. На 31 декабря 2025 г. доля крупнейшего дебитора (НПФ) составляет 99,83% от полной балансовой стоимости дебиторской задолженности. По состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.					

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	127	127
2	-первоначальная (переоцененная) стоимость	16 255	16 255
3	-накопленная амортизация	(16 128)	(16 128)
4	Амортизация	(20)	(20)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	107	107
6	-первоначальная (переоцененная) стоимость	16 255	16 255
7	-накопленная амортизация	(16 148)	(16 148)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	100	100
9	-первоначальная (переоцененная) стоимость	16 255	16 255
10	-накопленная амортизация	(16 155)	(16 155)
11	Амортизация	(18)	(18)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	82	82
13	-первоначальная (переоцененная) стоимость	16 255	16 255
14	-накопленная амортизация	(16 173)	(16 173)
15	Текстовое пояснение	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют. Процентных расходов и прочих расходов (затрат по сделке) по финансовым обязательствам (кредитам и займам), непосредственно относящихся к созданию или приобретению нематериальных активов нет. На 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. в состав нематериальных активов входят полностью самортизированные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе: 1С: Документооборот 8 КОРП первоначальная стоимость - 2 461 тысяч рублей; накопленная амортизация - 2 461 тысяч рублей; 1С: Управление Холдингом 8 первоначальная стоимость - 5 553 тысяч рублей; накопленная амортизация - 5 553 тысяч рублей; 1С: Корпоративный инструментальный пакет 8 первоначальная стоимость - 101 тысяч рублей; накопленная амортизация - 101 тысяч рублей. В составе нематериальных активов отсутствуют: - активы, созданные некредитной финансовой организацией самостоятельно; - неамортизируемые нематериальные активы; - активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе нематериальные активы, переданные в залог. По мнению руководства Общества балансовая стоимость НМА приблизительно равна текущей справедливой стоимости. Признаки обесценения отсутствуют.	

Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 10.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам		Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютер-ное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	18 485	51 085	40 086	–	7 507	117 163
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	33 227	57 811	55 226	–	7 507	153 771
3	накопленная амортизация	(14 742)	(6 726)	(15 140)	–	–	(36 608)
4	Поступление	1 285	4 331	871	–	6 784	13 271
5	Перевод капитальных вложений в основные средства	754	–	–	–	(754)	–
6	Амортизация	(3 861)	(9 710)	(8 618)	–	–	(22 189)
7	Прочее	–	–	4 181	–	–	4 181
8	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	16 663	45 706	36 520	–	13 537	112 426
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	35 266	62 141	60 278	–	13 537	171 223
10	накопленная амортизация	(18 603)	(16 436)	(23 758)	–	–	(58 797)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	17 036	42 295	33 616	–	79 973	172 920
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	36 864	62 142	60 278	–	79 973	239 257
13	накопленная амортизация	(19 828)	(19 847)	(26 662)	–	–	(66 337)
14	Поступление	19 051	–	391	1 642	16 820	37 904
15	Перевод капитальных вложений в основные средства	52 784	–	–	–	(52 784)	–
16	Амортизация	(5 025)	(10 135)	(9 530)	(206)	–	(24 896)
17	Прочее	–	–	3 169	–	–	3 169
18	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	83 846	32 160	27 646	1 436	44 009	189 097
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	108 699	62 142	63 838	1 642	44 009	280 330
20	накопленная амортизация	(24 853)	(29 982)	(36 192)	(206)	–	(91 233)

21	Текстовое пояснение	Согласно учетной политики Общества объкты основных средств учитываются по балансовой стоимости, которая формируется как стоимость приобретения за вычетом накопленной амортизации. В составе Основных средств в собственности по графе "Прочее" в основном отражены неотделимые улучшения в арендуемые помещения, согласованные с арендодателем и не возмещаемые им. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, обесценение объектов основных средств отсутствует. В отчетном периоде Общество не использовало заемные средства для приобретения объектов основных средств. Во втором квартале 2026 г. Общество заключило новый договор аренды оптических волокн. Стоимость актива в форме права пользования по новому договору аренды отражена в показателе "Поступление" по графе "Прочее" Активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам. В 2025 г. и 1 квартале 2026 г. Общество заключило договора аренды парковочных мест. Стоимость актива в форме права пользования по новым договорам аренды отражена в показателе "Поступление" по графе "Земля, здания и сооружения" Активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам. По показателю "Прочее" в графе "Земля, здания и сооружения" Активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам, отражены корретировки стоимости права пользования по договорам аренды помещений в связи с увеличением арендных платежей и изменением графика погашения обязательств по финансовой аренде. На 31 декабря 2024 г. в состав основных средств входят полностью самортизированные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе: Офисное и копьютерное оборудование первоначальная стоимость - 8 097 тысяч рублей; накопленная амортизация - 8 097 тысяч рублей. Прочее первоначальная стоимость - 774 тысячи рублей; накопленная амортизация - 774 тысячи рублей. На 30 сентября 2025 г. в состав основных средств входят полностью самортизированные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе: Офисное и копьютерное оборудование первоначальная стоимость - 8 097 тысяч рублей; накопленная амортизация - 8 097 тысяч рублей. Прочее первоначальная стоимость - 853 тысяч рублей; накопленная амортизация - 853 тысяч рублей. На 31 декабря 2025 г. в состав основных средств входят полностью самортизированные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе: Офисное и копьютерное оборудование первоначальная стоимость - 9 363 тысяч рублей; накопленная амортизация - 9 363 тысяч рублей. Прочее первоначальная стоимость - 853 тысяч рублей; накопленная амортизация - 853 тысяч рублей. На 30 сентября 2026 г. в состав основных средств входят полностью самортизированные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе: Офисное и копьютерное оборудование первоначальная стоимость - 10 718 тысяч рублей; накопленная амортизация - 10 718 тысяч рублей. Прочее первоначальная стоимость - 853 тысяч рублей; накопленная амортизация - 853 тысяч рублей.

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11 559	11 559	11 559	11 559
2	Расчеты по социальному страхованию	-	-	2	2
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	560	560	384	384
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 249	85 249	26 648	26 648
5	Итого	97 368	97 368	38 593	38 593
6	Текстовое пояснение	Показатель "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" включает: на 30 сентября 2026 г. авансы по договору за сопровождение программного обеспечения 12 695 тысячи рублей; членские взносы в СРО 453 тысяч рублей; авансы в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов 63 181 тысячи рублей; на 31 декабря 2025 г. авансы по договору за сопровождение программного обеспечения 18 423 тысячи рублей; членские взносы в СРО 1 811 тысяч рублей; авансы в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов 84 тысячи рублей.			

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

Таблица 12.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	26 724	28 982
2	Итого	26 724	28 982
3	Текстовое пояснение	У некредитной финансовой организации отсутствуют обеспеченные обязательства.	

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	157	155
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	271	253
3	Прочее	2 692	1 966
4	Итого	3 120	2 374
5	Текстовое пояснение	Показатель "Прочее" включает: на 30 сентября 2026 г. расчеты по услугам за техническое обслуживание оборудования 1 286 тысяч рублей; расчеты по услугам за сопровождение ПО 592 тысяч рублей; расчеты по услугам Технологической площадки 637 тысяч рублей; расчеты по услугам связи 172 тысячи рублей; на 31 декабря 2025 г. расчеты по услугам за техническое обслуживание оборудования 1 085 тысяч рублей; расчеты по услугам за сопровождение ПО 632 тысяч рублей; расчеты по услугам Технологической площадки 120 тысяч рублей; расчеты по услугам связи 57 тысяч рублей.	

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	109 002	110 823
2	Расчеты по социальному страхованию	25 993	125 870
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	874	176
4	Итого	135 869	236 869
5	Текстовое пояснение	Показатель "Расчеты с персоналом" включает обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска: на 30 сентября 2026 г. 109 002 тысяч рублей. на 31 декабря 2025 г. 110 823 тысяч рублей; Показатель "Расчеты по социальному страхованию" включает страховые взносы по обязательствам по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска: на 30 сентября 2026 г. 23 321 тысяч рублей. на 31 декабря 2025 г. 18 821 тысяч рублей;	

Капитал

Таблица 15.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 1 января 2025 г.	999 147	9 991	9 991
2	На 31 декабря 2025 г.	999 147	9 991	9 991
3	На 1 января 2026 г.	999 147	9 991	9 991
4	На 30 сентября 2026 г.	999 147	9 991	9 991
5	Текстовое пояснение	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 сентября 2026 г. составляет 9 991 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 г.: 9 991 тысяч рублей). Все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса.		

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	440 484	350 544	60 276	120 791
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	11 905	-	4 144
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам на расчетных счетах в кредитных организациях при заключении Соглашения о поддержании минимального неснижаемого остатка	435 904	329 807	60 201	113 670
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 580	8 832	75	2 977
5	Итого	440 484	350 544	60 276	120 791

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

Таблица 17.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-	5	-	-
2	Итого	-	5	-	-

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

Таблица 18.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(70)	(62)	(24)	(21)
2	Итого	(70)	(62)	(24)	(21)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 214 393	4 755 481	444 573	4 081 833
2	Итого	1 214 393	4 755 481	444 573	4 081 833
3	Всего	1 214 393	4 755 481	444 573	4 081 833
4	Текстовое пояснение	Выручка от оказания услуг включает вознаграждение, полученное Обществом за осуществление деятельности по доверительному управлению (ДУ), НДС не облагается. По итогам девяти месяцев 2026 г. вознаграждение по договорам ДУ составило 1 214 393 тысяч рублей, в том числе: Закрытые паевые инвестиционные фонды 108 950 тысяч рублей; Негосударственные пенсионные фонды 1 051 191 тысяч рублей; Прочие 54 252 тысяч рублей. По итогам девяти месяцев 2025 г. вознаграждение по договорам ДУ составило 4 755 481 тысяч рублей, в том числе: Закрытые паевые инвестиционные фонды 74 068 тысяч рублей; Негосударственные пенсионные фонды 4 661 042 тысяч рублей; Прочие 20 371 тысяч рублей.			

Расходы на персонал

Таблица 20.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(135 457)	(150 912)	(43 487)	(39 185)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(38 197)	(39 221)	(1 372)	(1 064)
3	Прочее	(197)	(1 363)	(117)	(1 143)
4	Итого	(173 851)	(191 495)	(44 975)	(41 392)
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2026 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2025 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 623 тысяч рублей (за 9 месяцев 2025 г.: 0 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2026 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 38 197тысяч рублей (за 9 месяцев 2025 г.: 39 221 тысяч рублей).			

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(94)	(103)	(26)	(30)
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(14)	(2)	(14)	(2)
3	Итого	(108)	(105)	(40)	(32)

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	(2 820)	(3 224)	(907)	(1 030)
2	Итого	(2 820)	(3 224)	(907)	(1 030)

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(6 171)	(4 982)	(2 092)	(1 699)
2	Амортизация основных средств	(24 897)	(22 188)	(9 049)	(7 578)
3	Амортизация нематериальных активов	(18)	(20)	(7)	(7)
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	(11 553)	(10 548)	(3 998)	(3 407)
5	Расходы по страхованию	(74)	(70)	(25)	(24)
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(3 827)	(1 245)	(453)	(407)
7	Представительские расходы	(86)	-	-	-
8	Транспортные расходы	(7)	(6)	(2)	(6)
9	Расходы на служебные командировки	(73)	-	-	-
10	Прочие хозяйственные расходы	(15)	(15)	(4)	(4)
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(67)	(51)	(25)	(18)
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(16 436)	(9 821)	(2 500)	(4 486)
13	Расходы за настройки и сопровождение программного обеспечения	(13 460)	(19 330)	(2 945)	(5 310)
14	Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	(1 026)	(589)	(500)	(256)
15	Расходы по списанию запасов	(830)	(1 137)	(179)	(242)

1	2	3	4	5	6
16	Расходы на прочие услуги, не учтенные по показателю "Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов"	(241)	(219)	(111)	(97)
17	Прочее	(1 617)	(2 543)	(1 001)	(2 390)
18	Итого	(80 398)	(72 765)	(22 891)	(25 930)
19	Текстовое пояснение	По показателю "Амортизация основных средств" отражена сумма амортизации по активам в форме права пользования: за 3-й квартал 2026 г. 3 378 тысяч рублей; за 9 месяцев 2026 г. 9 736 тысяч рублей; за 3-й квартал 2025 г. 2 904 тысяч рублей; за 9 месяцев 2025 г. 8 617 тысяч рублей; По показателю "Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов" отражен расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде: за 3-й квартал 2026 г. 113 тысяч рублей; за 9 месяцев 2026 г. 409 тысяч рублей; за 3-й квартал 2025 г. 102 тысяч рублей; за 9 месяцев 2025 г. 332 тысяч рублей; По показателю "Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль" отражены: НДС, уплаченный поставщикам по приобретаемым товарам (работам, услугам) за 3-й квартал 2026 г. 2 332 тысяч рублей; за 9 месяцев 2026 г. 15 907 тысяч рублей; за 3-й квартал 2025 г. 3 251 тысяч рублей; за 9 месяцев 2025 г. 7 999 тысяч рублей; госпошлины за регистрацию прав и правил ЗПИФ за 3-й квартал 2025 г. 1 000 тысяч рублей; за 9 месяцев 2025 г. 1 095 тысяч рублей.			

Прочие доходы

Таблица 24.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	58	-	-	-
2	Итого	58	-	-	-
3	Текстовое пояснение	По показателю "Прочее" за 9 месяцев 2026 г. указана сумма, возвращенная поставщиком, ранее учтенная в прочих расходах.			

Прочие расходы

Таблица 24.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(765)	(570)	(165)	(120)
2	Прочее	(1 378)	(1 440)	(453)	(479)
3	Итого	(2 143)	(2 010)	(618)	(599)
4	Текстовое пояснение	Показатель "Прочее" включает членские взносы в СРО профессиональных участников рынка ценных бумаг: за 9 месяцев 2026 г. 1 358 тысяч рублей; за 9 месяцев 2025 г. 1 437 тысяч рублей.			

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 25.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанный с договорами аренды	**Аренда Помещения для ведения основной деятельности.** Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. 01 августа 2023 года был заключен договор ареды на новое помещение под офис. Согласно условиям договора аренды 01 декабря 2023 года помещения переданы арендатору. Предполагаемый срок аренды 5 лет. Арендатор произвел во вновь арендуемых помещениях ремонтные работы. С 01 января 2025 года заключен договор аренды парковочных мест. С 01 января 2025 года и с 01 января 2026 года Арендодатель увеличил арендную плату. С 01 января 2026 года увеличено количество парковочных мест по договору аренды парковочных мест. **Аренда Оптических волокн - линии связи с резервным ЦОД.** 14 мая 2026 года был заключент договор о предоставлении в аренду оптических волокн в кабеле. Согласно условиям договора 09 июня 2026 года оптические волокна переданы арендатору во временное владение и пользование. Предполагаемый срок аренды 2,5 года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Увеличение размера арендной платы арендодателем в одностороннем порядке, но не более одиного раза в течение действия договора аренды.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор обязуется не сдавать Помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	В договорах аренды отсутствуют условия по операциям продажи с обратной арендой.
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	На отчетную дату у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды (операционная аренда).
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Арендатор произвел капитальные вложения в неотделимые улучшения арендуемых Помещений. Согласно условиям договоров аренды расходы на текущий ремонт и на неотделимые улучшения арендуемых Помещений производятся из средств арендатора и не подлежат возмещению арендодателем.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в отчетном периоде отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	С 01 января 2025 года и 01 января 2026 года Арендодатель увеличил арендную плату, что привело к пересмотру фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательств по аренде. С 01 января 2025 года по одному из договоров аренды был изменен график арендных платежей,что привело к пересмотру фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательств по аренде.

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

Таблица 25.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	29 082	33 616
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	26 724	28 982

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

Таблица 25.3

Номер показа-теля	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:	(2 737)	(3 234)
2	проценты уплаченные	(2 737)	(3 234)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(7 443)	(5 706)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(7 443)	(5 706)
5	Итого	(10 180)	(8 941)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	352 062	1 214 093	104 856	1 028 783
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 600)	(4 561)	4 177	4 442
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	349 462	1 209 532	109 033	1 033 225
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	349 462	1 209 532	109 033	1 033 225
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к основной части прибыли Общества за 9 месяцев 2026 года составила 25%; за 9 месяцев года составила 25%.			

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

Таблица 26.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3-й квартал 2026 г.	За 3-й квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 397 905	4 836 210	435 516	4 132 627
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	349 476	1 209 052	108 879	1 033 157
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	581	919	154	216
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(1)	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	581	920	154	216
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(206)	(439)	-	(148)
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	(390)	-	-	-
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	349 462	1 209 532	109 033	1 033 225
9	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к основной части прибыли Общества за 9 месяцев 2026 года составила 25%; за 9 месяцев года составила 25%.			

Дивиденды

Таблица 27.1

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 30 сентября 2025 г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	11 300 000	3 350 000
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(11 300 000)	(3 350 000)
3	Текстовое пояснение	Сумма выплаченных дивидендов в течение 9 месяцев 2026 г. в расчете на одну акцию составляет 11 309,65 рублей. Сумма выплаченных дивидендов в течение 9 месяцев 2025 г. в расчете на одну акцию составляет 3 352,86 рублей.	

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
На 30 сентября 2026 г				
1	Денежные средства	-	894	894
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	110	-	110
3	дебиторская задолженность	110	-	110
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	0
5	кредиторская задолженность	0	-	0
6	Прочие обязательства	92 418	-	92 418
На 31 декабря 2025 г.				
7	Денежные средства	-	1 179 274	1 179 274
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10	49	58
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	49	49
10	дебиторская задолженность	10	-	10
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	26
12	кредиторская задолженность	26	-	26
13	Прочие обязательства	87 418	-	87 418
14	Текстовое пояснение	Операции со связанными сторонами включали: выплаты по трудовому договору, услуги банка по обслуживанию расчетных счетов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 28.2

Номер показа-теля	Наименование показателя	Ключевой управлен-ческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого	Ключевой управлен-ческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10	15	17	18
За 9 месяцев 2026 года					**За 3 квартал 2026 года**		
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(3)	114 207	114 204	(1)	28 557	28 556
2	процентные доходы	-	113 791	113 791	-	28 388	28 388
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(3)	416	412	(1)	170	168
4	Расходы на персонал	(70 137)	-	(70 137)	(14 411)	-	(14 411)
5	Общие и административные расходы	-	(23)	(23)	-	(6)	(6)
За 9 месяцев 2025 года					**За 3 квартал 2025 года**		
6	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1	53 657	53 658	0	53 187	53 187
7	процентные доходы	-	54 818	54 818	-	54 348	54 348
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	1	(1 161)	(1 160)	0	(1 161)	(1 161)
9	Расходы на персонал	(98 030)	-	(98 030)	(15 165)	-	(15 165)
10	Общие и административные расходы	-	(15)	(15)	-	(5)	(5)