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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногв ардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	703	217
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**971 620**	**949 514**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	971 620	949 514
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**312 041**	**286 227**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	214 829	200 238
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	54 085	53 815
7	дебиторская задолженность	9	43 128	32 174
8	Инвестиции в дочерние организации	10	127 650	0
9	Основные средства и капитальные вложения в них	12	34 613	29 920
10	Требования по текущему налогу на прибыль	30	0	13 982
11	Отложенные налоговые активы	30	22 483	20 845
12	Прочие активы	13	16 901	2 136
13	**Итого активов**		**1 486 011**	**1 302 841**
	Раздел II. Обязательства			
14	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**39 272**	**35 461**
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	36 654	33 775
16	кредиторская задолженность	15	2 618	1 687
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	30	1 657	0
18	Резервы - оценочные обязательства	16	134 977	134 977
19	Прочие обязательства	17	11 932	10 635
20	**Итого обязательств**		**187 838**	**181 074**
	Раздел III. Капитал			
21	Уставный капитал	18	20 000	20 000
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 278 173	1 101 768
23	**Итого капитала**		**1 298 173**	**1 121 768**
24	**Итого капитала и обязательств**		**1 486 011**	**1 302 841**

Генеральный директор		Кулик Дмитрий Станиславович
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногв ардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026г.	За 3 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**		**80 654**	**88 566**	**9 513**	**72 674**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19	(72 676)	50 489	(68 256)	7 963
3	процентные доходы	20	122 360	114 792	35 953	41 509
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		(48)	1 112	4 409	(213)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21	33 368	(77 828)	34 850	23 415
6	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	22	(2 350)	0	2 557	0
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	23	323 140	266 627	139 102	96 132
8	Расходы на персонал	24	(106 430)	(45 476)	(33 658)	(17 172)
9	Прямые операционные расходы	25	(38 749)	(10 634)	(22 108)	(2 181)
10	Процентные расходы	26	(3 590)	(3 835)	(1 234)	(1 393)
11	Общие и административные расходы	27	(21 082)	(18 593)	(7 919)	(6 464)
12	Прочие доходы	28	693	16	457	0
13	Прочие расходы	28	(2 406)	(1 957)	(849)	(695)

14	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**232 230**	**274 713**	**83 304**	**140 901**
15	**Налог на прибыль, в том числе:**	30	(55 824)	(67 890)	(21 089)	(35 153)
16	текущий налог на прибыль	30	(57 462)	(73 501)	(20 762)	(27 327)
17	отложенный налог на прибыль	30	1 638	5 612	(327)	(7 825)
18	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**176 406**	**206 824**	**62 215**	**105 748**
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
19	**Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:**		**0**	**4 205**	**0**	**1 160**
20	**чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**		**0**	**4 205**	**0**	**1 160**
21	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	5 587	0	1 541
22	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(1 382)	0	(380)
23	**Итого прочего совокупного дохода (расхода)**		**0**	**4 205**	**0**	**1 160**
24	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**176 406**	**211 029**	**62 215**	**106 908**

Генеральный директор _____ Кулик Дмитрий Станиславович

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Остаток на 01.01.2025 г.**		**20 000**	**(4 640)**	**(4 640)**	**995 704**	**1 011 063**
2	**Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный**		**20 000**	**(4 640)**	**(4 640)**	**995 704**	**1 011 063**
3	**Остаток на 01.01.2025 г.**		**20 000**	**(4 640)**	**(4 640)**	**995 704**	**1 011 063**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	206 824	**206 824**

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8
5	**Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:**		**0**	**4 205**	**4 205**	**0**	**4 205**
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	4 205	4 205	0	**4 205**
7	**Остаток на 30.09.2025 г.**		**20 000**	**(435)**	**(435)**	**1 202 527**	**1 222 092**
8	**Остаток на 01.01.2026 г.**		**20 000**	**0**	**0**	**1 101 768**	**1 121 768**
9	**Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный**		**20 000**	**0**	**0**	**1 101 768**	**1 121 768**
10	**Остаток на 01.01.2026 г.**		**20 000**	**0**	**0**	**1 101 768**	**1 121 768**
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	176 406	**176 406**
12	**Остаток на 30.09.2026 г., в том числе:**		**20 000**	**0**	**0**	**1 278 173**	**1 298 173**

Генеральный директор _____ Кулик Дмитрий Станиславович

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	75970584	1056405422875	6454074653

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногв ардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		314 391	269 569
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(24 068)	(10 573)
3	Проценты полученные		1 700	0
4	Проценты уплаченные		(3 580)	(3 573)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(103 198)	(44 623)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(29 752)	(11 913)
7	Уплаченный налог на прибыль		(43 688)	(78 349)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 406)	(1 957)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		109 399	118 581
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		60 000	0
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(60 000)	0
12	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		378 333	125 350
13	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(479 870)	(237 700)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(101 537)	(112 350)
15	**Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:**		**(7 359)**	**(6 213)**
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 359)	(6 213)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(7 359)	(6 213)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		504	18
19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(18)	(46)
20	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода**	**5**	**217**	**210**
21	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода**	**5**	**703**	**182**

Генеральный директор		Кулик Дмитрий Станиславович
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00749, 24.08.2010
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, ком. 7
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Пасков Иван Степанович единственный участник Общества и конечный бенефициар.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 30.09.2026: 40 человек, на 31.12.2025: 23 человека

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. США, Великобритания, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен. Продолжительность введенных санкций также, как и объявление в будущем дополнительных санкций и их влияние на российскую и мировую экономику сложно предсказать. В результате ослабления инфляционного давления Банк России перешел к смягчению денежно-кредитной политики. Ключевая ставка Банка России составляла на 31.12.2025 года 16%, в течение 9 месяцев 2026 года была понижена Банком России и составила на 30.09.2026 14,00%, на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности 14,0%. В настоящее время сохраняется высокая степень неопределенности в отношении развития ситуации на российском фондовом рынке в 2026 году связанная с: будущей траекторией денежно-кредитной политики; -высокими бюджетными расходами; способностью бизнеса и государственных институтов адаптироваться к ужесточающимся санкциям. 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. Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержки устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, с учетом требований Положения 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". Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыли/убыток или прочий совокупный доход, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений. Обществом установлен в учетной политике общий уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в размере более 5% от итоговой строки соответствующей статьи или примечания отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. К оценкам и допущениям, оказывающим наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся: 1) Оценка ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам с применением суждения о величине и сроках возникновения будущих денежных потоков. 2) Определение срока аренды по арендуемым по договору аренды офисным помещениям. Общество, учитывая все уместные и наблюдаемые факторы, определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению на уровне до 3-х лет. 3) Определение справедливой стоимость финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимость через прибыль или убыток, по наблюдаемым данным (1 уровень иерархии справедливой стоимости) ПАО «Московская биржа» «рыночная цена 3» и по расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемой управляющей компанией данного паевого инвестиционного фонда (3 уровень иерархии справедливой стоимости). 4) Признание отложенного налогового актива, представляющего собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенный налоговый актив признается Обществом только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным - наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Оценка величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг проводится ежемесячно с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежемесячной основе.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2005 году: после создания Общества экономика Российской Федерации не проявляла признаков гиперинфляции.
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 2026 года в учетную политику внесены следующие изменения: минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве нематериального актива, определяется исходя из суммы первоначальных затрат больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). Иные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
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 публикации финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
	Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода, метод ЭСП не применяется. Аналогичный подход учета по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода, без расчета по методу ЭСП, применяется к сделкам РЕПО со сроком исполнения не более 1 (Одного) года: заключенным с Центральным Контрагентом (НКО ЦК "Национальный Клиринговый Центр") и к внебиржевым сделкам РЕПО, заключенным на ПАО «Московская биржа».

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. Обществом установлен критерий существенности для корректировки стоимости ценных бумаг при приобретении в размере 10 % (+, -) отклонения фактической цены приобретения ценной бумаги от ее справедливой стоимости, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Обществом. Переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, производится: в последний день месяца; в день совершения операций покупки / продажи (погашения) ценных бумаг. Обществом используются следующие источниками информации о справедливой стоимости ценных бумаг: 1) котировки ценных бумаг на активном рынке ПАО "Московская биржа" (1 уровень иерархии справедливой стоимости) - для оценки справедливой стоимости ценных бумаг российских эмитентов, допущенных к торгам на ПАО "Московская биржа"; 2) котировки ценных бумаг на активном рынке Астанинской Международной Биржи (1 уровень иерархии справедливой стоимости) - для оценки справедливой стоимости ценных бумаг иностранных эмитентов; 3) данные наблюдаемых рынков - по оценке Ценового центра НРД (2 уровень иерархии справедливой стоимости) – для оценки справедливой стоимости долговых ценных бумаг российских эмитентов, по которым отсутствуют котировки ценных бумаг на активном рынке ПАО "Московская биржа"; 3) расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая управляющей компанией данного паевого инвестиционного фонда (3 уровень иерархии справедливой стоимости) - для оценки справедливой стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, по которым отсутствуют котировки ценных бумаг на активном рынке ПАО "Московская биржа".
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. Оценка величины изменения справедливой стоимости ценных бумаг после первоначального признания производится в последний день месяца. Источниками информации о справедливой стоимости ценных бумаг российских эмитентов, допущенных к торгам на ПАО "Московская биржа", являются котировки ценных бумаг на активном рынке ПАО "Московская биржа" (1 уровень иерархии справедливой стоимости).
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 5%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	По приобретенным Обществом инвестиционным паям паевых инвестиционных фондов, в случае, если Общество, являясь владельцем инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда, осуществляет контроль над управлением паевым инвестиционным фондом, или оказывает значительное влияние, то инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда учитываются Обществом в качестве инвестиций в дочерние организации с последующей переоценкой после первоначального признания по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	В составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность и обязательство по долгосрочной аренде. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательств Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена, • сумма первоначальных затрат больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
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 исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и/или периода контроля над нематериальным активом; 2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актив.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
	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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды, по которым Общество является арендодателем, на дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. 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, с применением пересмотренной ставки дисконтирования. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей. По договорам аренды (субаренды), по которым Общество является арендодателем, аренда признается операционной.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	По договорам аренды, по которым Общество является арендодателем, в отношении аренды активов с низкой стоимостью (ниже 500 000 рублей) и краткосрочной аренды (аренды сроком не более 12 месяцев) Общество применяет упрощение и отражает платежи по таким договорам аренды равномерно в составе расходов в течение срока аренды. Полученный по указанному договору аренды актив не отражается на балансе Общества.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по России)» (в рублях на срок, соответствующий сроку договорных отношений, сроку расчета арендного обязательства).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо, переменные арендные платежи отсутствуют по договору аренды.
	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	В составе активов Общества нет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по себестоимости. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; -судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежемесячно.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, т.к. Общество не создает резервного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Возможность Общества использовать нераспределенную прибыль в виде выплат участникам Общества подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Расчетные счета	703	0	703	217	0	217
2	**Итого**	**703**	**0**	**703**	**217**	**0**	**217**
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2025 года у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях). На 30.09.2026 года в двух кредитных организациях остаток денежных средств превысил 5% от статьи баланса (На 31.12.2025 года в двух кредитных организациях остаток денежных средств превысил 5% от статьи баланса). Совокупный остаток в этих кредитных организациях на 30.09.2026 года составил 700 тыс. руб. или 99,52 % от общей суммы денежных средств (31.12.2025 года составил 212 тыс. руб. или 97,70 % от общей суммы денежных средств). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года отсутствовали.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	703	217
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	**Итого**	**703**	**217**
4	Текстовое пояснение	В Отчете о движении денежных средств Общества в Разделе "Денежные потоки от инвестиционной деятельности" за 9 месяцев 2026 года (за 9 месяцев 2025 года) по строке "Прочие поступления от инвестиционной деятельности" отражен вывод денежных средств с брокерского счета брокера. В Отчете о движении денежных средств Общества в Разделе "Денежные потоки от инвестиционной деятельности" за 9 месяцев 2026 года по строке "Прочие платежи по инвестиционной деятельности" отражено перечисление денежных средств брокеру на брокерский счет и оплата за приобретаемые ценные бумаги (за 9 месяцев 2025 года: перечисление денежных средств брокеру на брокерский счет).	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г.**	**26**	**26**
2	расчетные счета	26	26
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(26)**	**(26)**
4	расчетные счета	(26)	(26)
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г.**	**0**	**0**
6	расчетные счета	0	0

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги	971 620	949 514
2	**Итого**	**971 620**	**949 514**
3	Текстовое пояснение	Состав строки "Ценные бумаги" раскрывается в Таблице «Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток».	

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

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Долевые ценные бумаги, в том числе:**	**177 203**	**0**
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	88 536	0
3	нефинансовых организаций	88 667	0
4	**Долговые ценные бумаги, в том числе:**	**794 417**	**949 514**
5	Правительства Российской Федерации	214 813	206 026
6	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	506 046	609 095
7	нефинансовых организаций	73 558	134 393
8	**Итого**	**971 620**	**949 514**
9	Текстовое пояснение	Стоимость ценных бумаг оценивалась: 1) российских эмитентов по данным ПАО «Московская биржа», в случае отсутствия информации ПАО "Московская биржа" о справедливой стоимости ценных бумаг, Обществом использовались данные Ценового центра НРД; 2) иностранного эмитента по данным Астанинской Международной Биржи. В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30.09.2026 года (на 31.12.2025 года) отсутствовали дефолтные облигации, отсутствовали ограничения по распоряжению ценными бумагами.	

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	214 706	0	214 706	200 115	0	200 115
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	123	0	123	122	0	122
3	**Итого**	**214 829**	**0**	**214 829**	**200 238**	**0**	**200 238**
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки денежных средств на брокерском счете брокера, не являющегося кредитной организацией, в сумме 122 тысячи рублей (на 31.12.2025 года: в сумме 122 тысячи рублей). По строке "Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами" представлены сделки обратного РЕПО с Центральным Контрагентом - НКО ЦК "Национальный Клиринговый Центр", на 30.09.2026 года 2144706 тысяч рублей, справедливая стоимость обязательств по поставке ценных бумаг по второй части обратного РЕПО составляла 225170 тысячи рублей (на 31.12.2025 года 200115 тысяч рублей, справедливая стоимость обязательств по поставке ценных бумаг по второй части обратного РЕПО составляла 210674 тысячи рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года отсутствовали (на 31.12.2025 года: отсутствовали). Просроченные требования по состоянию на 30.09.2026 года отсутствовали (на 31.12.2025 года: отсутствовали).					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 9 месяцев 2025 г.

Таблица 7.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:**	**174**	**174**
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	115	115
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	60	60
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(174)**	**(174)**
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(115)	(115)
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(60)	(60)
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**0**	**0**
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14,05%	01.10.2026	15,65%, 15,75%	12.01.2026

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	55 033	(948)	54 085	55 046	(1 231)	53 815
2	Прочее	331	(331)	0	0	0	0
3	**Итого**	**55 364**	**(1 279)**	**54 085**	**55 046**	**(1 231)**	**53 815**
4	Текстовое пояснение	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены облигациями (МГКЛ-КО-03) одного эмитента - АО "МГКЛ" и составили по состоянию на 30.09.2026 года 54 085 тысяч рублей (31.12.2025 года 53 815 тыс. руб.). По строке «Прочее» на 30.09.2026 отражены просроченные требования: НКД по облигациям ООО «Производственная компания «Фабрикс» (ПКФ-001Р-01), по которому объявлен дефолт (на 31.12.2025: 0 руб. 00 коп.). По указанному НКД по облигациям ООО «Производственная компания «Фабрикс» (ПКФ-001Р-01) Обществом создан оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 100%. Иные просроченные требования на 30.09.2026 года отсутствовали (на 31.12.2025 года: отсутствовали).					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 8.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:**	**1 231**	**0**	**1 231**
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 231	0	1 231
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(283)**	**331**	**48**
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(283)	0	(283)
5	прочее	0	331	331
6	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**948**	**331**	**1 279**
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	948	0	948
8	прочее	0	331	331

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 8.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:**	**1 857**	**1 857**
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 857	1 857
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**1 636**	**1 636**
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 636	1 636
5	**Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(2 548)**	**(2 548)**
6	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(2 548)	(2 548)
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**946**	**946**
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	946	946

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Дебиторская задолженность клиентов	43 628	(500)	43 128	32 674	(500)	32 174
2	**Итого**	**43 628**	**(500)**	**43 128**	**32 674**	**(500)**	**32 174**
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) на 30.09.2026 года 43 128 тыс. руб. (на 31.12.2025 года в сумме 32 174 тыс. руб.). У всех клиентов на 30.09.2026 года (на 31.12.2025 года) отсутствуют кредитные рейтинги. Крупнейшими дебиторами Общества (строка "Дебиторская задолженность клиентов") являются: ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" – 38245 тыс. руб., ИПИФ комбинированный «Квантовые решения» - 1453 тыс. руб., ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд ВДО развивающихся российских компаний" - 917 тыс. руб. (на 31.12.2025 ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" – 30176 тыс. руб., ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд ВДО развивающихся российских компаний" - 902 тыс. руб., ИПИФ комбинированный «Квантовые решения» - 1453 тыс. руб. – 0 тыс. руб.). В 2024 году по вознаграждению одного закрытого паевого инвестиционного фонда под управлением Общества был создан оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 100% суммы вознаграждения. Просроченные требования (за исключением вознаграждения по которому создан оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки) по состоянию на 30.09.2026 отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют).					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 9.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		По кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	**2**	**3**	**4**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:**	**500**	**500**
2	дебиторская задолженность клиентов	500	500
3	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**500**	**500**
4	дебиторская задолженность клиентов	500	500

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 9.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		По кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	**2**	**3**	**4**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:**	**500**	**500**
2	дебиторская задолженность клиентов	500	500
3	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**500**	**500**
4	дебиторская задолженность клиентов	500	500

Примечание 10. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование дочернего предприятия	На 30.09.2026 г.			Страна регистрации
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6
1	Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный "Золотоматы - 1" под управлением ООО "Управляющая компания "Финстар Капитал"	127 650	127 650	75,02	
2	**Итого**	**127 650**	**127 650**		
3	Текстовое пояснение	Инвестиционные паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный "Золотоматы - 1" под управлением ООО "Управляющая компания "Финстар Капитал" представлены Обществом в составе показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности "Инвестиции в дочерние предприятия" в связи с наличием у Общества контроля над данным объектом инвестиций. Указанные инвестиционные паи учитываются Обществом по справедливой стоимости через прибыль или убыток и представлены в данном Примечании по справедливой стоимости. Информация о доходах (расходах) от переоценки данных инвестиционных паев по справедливой стоимости представлена в Примечании «Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)» по показателю «Прочее».			

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Прочее	
1	2	3	4	5
1	первоначальная (переоцененная) стоимость на 01.01.2025 г.	1 080	64	**1 144**
2	накопленная амортизация на 01.01.2025 г.	(1 080)	(64)	**(1 144)**
3	первоначальная (переоцененная) стоимость на 30.09.2025 г.	1 080	64	**1 144**
4	накопленная амортизация 30.09.2025 г.	(1 080)	(64)	**(1 144)**
5	первоначальная (переоцененная) стоимость на 01.01.2026 г.	1 080	64	**1 144**
6	накопленная амортизация на 01.01.2026 г.	(1 080)	(64)	**(1 144)**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость на 30.09.2026 г.	1 080	64	**1 144**
8	накопленная амортизация стоимость на 30.09.2026 г.	(1 080)	(64)	**(1 144)**
9	Текстовое пояснение	Стоимость полностью самортизированных нематериальных активов на 30.09.2026 года составила 1 144 тысячи рублей (на 31.12.2025 года: 1 144 тысячи рублей). Нематериальные активы, переданные в залог и созданные самостоятельно, на 30.09.2026 года отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют). Признаки обесценения на 30.09.2026 года не выявлены (на 31.12.2025 года: не выявлены).		

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**0**	**22 322**	**0**	**22 322**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	41 759	0	**44 682**
3	накопленная амортизация	(2 923)	(19 436)	0	**(22 360)**
4	Амортизация	0	(7 140)	0	**(7 140)**
5	Прочее	0	9 610	0	**9 610**
6	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**0**	**24 793**	**0**	**24 793**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	51 369	0	**54 292**
8	накопленная амортизация	(2 923)	(26 576)	0	**(29 499)**
9	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**0**	**29 920**	**0**	**29 920**
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 923	59 019	0	**61 942**
11	накопленная амортизация	(2 923)	(29 099)	0	**(32 022)**
12	Поступление	0	0	2 391	**2 391**
13	Перевод капитальных вложений в основные средства	2 391	0	(2 391)	**0**
14	Амортизация	0	(7 926)	0	**(7 926)**
15	Прочее	0	10 228	0	**10 228**
16	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**2 391**	**32 222**	**0**	**34 613**
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 314	69 247	0	**74 561**
18	накопленная амортизация	(2 923)	(37 025)	0	**(39 948)**
19	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств на 30.09.2026 года 0 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 0 тыс. руб.). Неамортизируемые объекты основных средств на 30.09.2026 года отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют). Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданные Обществом в залог, на 30.09.2026 года отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют). Стоимость полностью самортизированных основных средств, которые продолжают использоваться, на 30.09.2026 года составляет 2923 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 2923 тыс. руб.). В графе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" раскрыты показатели в отношении офисного помещения, арендуемого по договору долгосрочной аренды. По строке "Прочее" отражена корректировка стоимости актива в форме права пользования в связи с изменением условий договора долгосрочной аренды в течение 9 месяцев 2026 года 10228 тыс. руб. (в течение 9 месяцев 2025 года в сумме 9610 тыс. руб.). В 2026 году Обществом сданы в субаренду офисные помещения, арендуемые Обществом по договору долгосрочной аренды - информация о субаренде раскрыта в Примечании «Аренда» таблица «Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем». Иные объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование на 30.09.2026 года отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют).			

Примечание 13. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 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	459	459	0	0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 441	16 441	2 135	2 135
3	Запасы	1	1	2	2
4	**Итого**	**16 901**	**16 901**	**2 136**	**2 136**
5	Текстовое пояснение	У Общества на 30.09.2026 года есть уплаченные авансы в сумме 10152 тыс. руб. в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств (на 31.12.2025 года: нет уплаченных авансов). На 30.09.2026 у Общества нет уплаченных авансов в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов (на 31.12.2025 года: нет уплаченных авансов).			

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**0**	**0**	**1**	**1**
2	стоимость (или оценка)	0	0	1	**1**
3	Поступление (создание)	26	144	0	**170**
4	Признание в составе расходов	(23)	(144)	0	**(167)**
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**3**	**0**	**1**	**5**
6	стоимость (или оценка)	3	0	1	**5**
7	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**0**	**0**	**1**	**2**
8	стоимость (или оценка)	0	0	1	**2**
9	Поступление (создание)	39	714	0	**753**
10	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	(35)	(2)	0	**(37)**
11	Признание в составе расходов	(4)	(712)	0	**(716)**
12	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**0**	**0**	**1**	**1**
13	стоимость (или оценка)	0	0	1	**1**

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

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

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Обязательства по аренде	36 654	33 775
2	**Итого**	**36 654**	**33 775**
		Погашение арендных обязательств осуществляется Обществом ежемесячно, задержки платежей отсутствуют. Активы, переданные в качестве обеспечения обязательств, отсутствуют.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Обязательства по аренде	14,22 %	31.07.2029	16,23 %	31.12.2028

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	287	155
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 762	1 365
3	Прочее	570	166
4	**Итого**	**2 618**	**1 687**
5	Текстовое пояснение	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, на 30.09.2026 в сумме 2618 тыс. руб. со сроком погашения до 3 месяцев (31.12.2025 в сумме 1687 тыс. руб. со сроком погашения до 3 месяцев).	

Примечание 16. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Судебные иски	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	134 977	**134 977**
2	Балансовая стоимость на 30.09.2026 г.	134 977	**134 977**
3	Текстовое пояснение	Резерв – оценочное обязательство, признанно Обществом (ответчик) в 2025 году по судебному Делу № А33-36190/2023 (в рамках Дела о несостоятельности должника) в полной сумме (100%) иска конкурсного управляющего должника.	

Примечание 17. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	6 879	6 438
2	Расчеты по социальному страхованию	4 315	4 197
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	101	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	638	0
5	**Итого**	**11 932**	**10 635**
6	Текстовое пояснение	По строке «Расчеты с персоналом» отражены обязательства Общества перед сотрудниками по неиспользованным отпускам на 30.09.2026 года в сумме 6879 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 6438 тыс. руб.). По строке «Расчеты по социальному страхованию», в т.ч. отражены обязательства Общества по страховым взносам по неиспользованным сотрудниками отпускам на 30.09.2026 года в сумме 1939 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 1058 тыс. руб.).	

Примечание 18. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 года составляет 20 000 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 20 000 тыс. руб.). Единственным участником Общества, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества на 30.06.2026 года (на 31.12.2025 года) является физическое лицо - резидент Российской Федерации.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствовали.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировки не производились.
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применимо.

Управление капиталом

Таблица 18.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2026 года и в течение 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2026 года составил 29134 тыс. руб. (31.12.2025 года составил 26821 тыс. руб.). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 30.09.2026 года 128625 тыс. руб. (31.12.2025 года 171157 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствовали.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не применимо.

Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**(4 641)**	**(68 035)**	**(72 676)**
2	ценные бумаги	(4 641)	(68 035)	**(72 676)**
3	**Итого**	**(4 641)**	**(68 035)**	**(72 676)**
4	Текстовое пояснение	По строке "ценные бумаги " за 9 месяцев 2026 года (за 9 месяцев 2025 года) по показателю "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки" представлена переоценка от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включает переоценку от изменения курса валюты финансовых инструментов данной категории, номинированных в иностранной валюте. Информация о доходах и расходах от переоценки средств в иностранной валюте указанных финансовых инструментов представлена в Примечании «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.		

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

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**4 106**	**46 383**	**50 489**
2	ценные бумаги	4 106	46 383	**50 489**
3	**Итого**	**4 106**	**46 383**	**50 489**

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

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**(5 102)**	**(63 154)**	**(68 256)**
2	ценные бумаги	(5 102)	(63 154)	**(68 256)**
3	**Итого**	**(5 102)**	**(63 154)**	**(68 256)**
4	Текстовое пояснение	По строке "ценные бумаги " за 3 квартал 2026 года (за 3 квартал 2025 года) по показателю "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки" представлена переоценка от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включает переоценку от изменения курса валюты финансовых инструментов данной категории, номинированных в иностранной валюте. Информация о доходах и расходах от переоценки средств в иностранной валюте указанных финансовых инструментов представлена в Примечании «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.		

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

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**(1 972)**	**9 935**	**7 963**
2	ценные бумаги	(1 972)	9 935	**7 963**
3	**Итого**	**(1 972)**	**9 935**	**7 963**

Примечание 20. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**122 360**	**114 792**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	94 967	57 651
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	3 595
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 951	46 797
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	8 442	6 750
6	**Итого**	**122 360**	**114 792**

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**35 953**	**41 509**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 047	22 737
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	1 211
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 747	15 253
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	3 160	2 308
6	**Итого**	**35 953**	**41 509**

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

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

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	62	(40)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	33 306	(77 788)
3	**Итого**	**33 368**	**(77 828)**
4	Текстовое пояснение	Сумма по статье "Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте" включает переоценку от изменения курса валюты финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, номинированных в иностранной валюте: за 9 месяцев 2026 года чистая положительная переоценка составила 31909 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 года: чистая отрицательная переоценка составила 78993 тыс. руб.).	

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

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	81	(49)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	34 769	23 464
3	**Итого**	**34 850**	**23 415**
4	Текстовое пояснение	Сумма по статье "Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте" включает переоценку от изменения курса валюты финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, номинированных в иностранной валюте: за 3 квартал 2026 года чистая положительная переоценка составила 34086 тыс. руб. (за 3 квартал 2025 года: чистая положительная переоценка составила 23855 тыс. руб.).	

Примечание 22. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.
1	**2**	**3**
1	Прочее	(2 350)
2	**Итого**	**(2 350)**
3	Текстовое пояснение	По показателю "Прочее" за 9 месяцев 2026 года в сумме 2350 тыс. руб. (за 9 месяцев 2025 года: 0 тыс. руб.) представлена переоценка по справедливой стоимости инвестиций, указанных в Примечании "Инвестиции в дочерние предприятия".

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) (За последний квартал)

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.
1	**2**	**3**
1	Прочее	2 557
2	**Итого**	**2 557**
3	Текстовое пояснение	По показателю "Прочее" за 3 квартал 2026 года в сумме 2557 тыс. руб. (за 3 квартал 2025 года: 0 тыс. руб.) представлена переоценка по справедливой стоимости инвестиций, указанных в Примечании "Инвестиции в дочерние предприятия".

Примечание 23. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	323 140	266 377
2	**Итого**	**323 140**	**266 377**
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	250
4	**Итого**	**0**	**250**
5	**Всего**	**323 140**	**266 627**
6	Текстовое пояснение	По строке «Выручка от оказания услуг по доверительному управлению» представлена выручка за 9 месяцев 2026 года (за 9 месяцев 2025 года) Общества от лицензируемой деятельности управляющей компании по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.	

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	139 102	95 882
2	**Итого**	**139 102**	**95 882**
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	250
4	**Итого**	**0**	**250**
5	**Всего**	**139 102**	**96 132**
6	Текстовое пояснение	По строке «Выручка от оказания услуг по доверительному управлению» представлена выручка за 3 квартал 2026 года (за 3 квартал 2025 года) Общества от лицензируемой деятельности управляющей компании по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.	

Примечание 24. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	83 763	38 619
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	22 576	6 665
3	Прочее	90	192
4	**Итого**	**106 430**	**45 476**

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	26 809	14 633
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 849	2 521
3	Прочее	0	17
4	**Итого**	**33 658**	**17 172**

Примечание 25. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14 883	8
2	Биржевые сборы	0	1
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	23 627	10 398
4	Прочее	239	227
5	**Итого**	**38 749**	**10 634**
6	Текстовое пояснение	По статье "Прочее" за 9 месяцев 2026 года в сумме 239 тыс. руб. представлены членские взносы в НАУФОР (за 9 месяцев 2025 года: в сумме 227 тыс. руб. в составе "Общих и административных расходов" по статье "Прочее").	

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5 305	1
2	Биржевые сборы	0	0
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	16 723	2 104
4	Прочее	80	76
5	**Итого**	**22 108**	**2 181**
6	Текстовое пояснение	По статье "Прочее" за 3 квартал 2026 года в сумме 80 тыс. руб. представлены членские взносы в НАУФОР (за 3 квартал 2025 года: в сумме 76 тыс. руб. в составе "Общих и административных расходов" по статье "Прочее").	

Примечание 26. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По обязательствам по аренде	3 590	3 835
2	Прочее	0	0
3	**Итого**	**3 590**	**3 835**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По обязательствам по аренде	1 234	1 393
2	**Итого**	**1 234**	**1 393**

Примечание 27. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 676	2 514
2	Амортизация основных средств	7 926	7 140
3	Расходы на рекламу и маркетинг	351	0
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	966	570
5	Транспортные расходы	31	36
6	Расходы на служебные командировки	98	0
7	Прочие хозяйственные расходы	1 497	1 321
8	Неустойки (штрафы, пени)	76	10
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	119	139
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	103
11	Прочее	7 341	6 759
12	**Итого**	**21 082**	**18 593**

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	921	1 110
2	Амортизация основных средств	2 867	2 468
3	Расходы на рекламу и маркетинг	351	0
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	164	54
5	Транспортные расходы	10	0
6	Расходы на служебные командировки	90	0
7	Прочие хозяйственные расходы	519	452
8	Неустойки (штрафы, пени)	75	10
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	35	46
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	103
11	Прочее	2 887	2 220
12	**Итого**	**7 919**	**6 464**

Примечание 28. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	693	0
2	Прочее	0	16
3	**Итого**	**693**	**16**

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.
1	**2**	**3**
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	457
2	**Итого**	**457**

Прочие расходы

Таблица 28.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	2 406	1 957
2	**Итого**	**2 406**	**1 957**
3	Текстовое пояснение	По статье "Прочее" отражены расходы по уплате НДС арендодателю по Договору долгосрочной аренды за 9 месяцев 2026 года в сумме 2 406 тыс. (за 9 месяцев 2025 года: 1957 тыс. руб.).	

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 28.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	849	695
2	**Итого**	**849**	**695**
3	Текстовое пояснение	По статье "Прочее" отражены расходы по уплате НДС арендодателю по Договору долгосрочной аренды за 3 квартал 2026 года в сумме 849 тыс. (за 9 месяцев 2025 года: 695 тыс. руб.).	

Примечание 29. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	С 01 июля 2022 года Общество по договору субаренды нежилого помещения, полученного во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности, отражает аренду как долгосрочную.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
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	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с изменением в 2026 году (и в течение 2025 года) срока аренды по договору долгосрочной аренды Обществом были произведены пересчеты обязательства по договору долгосрочной аренды с учетом новых показателей.

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

Таблица 29.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12	32 222	24 793
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	36 654	28 441

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

Таблица 29.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:**	**(3 580)**	**(2 316)**
2	проценты уплаченные	(3 580)	(2 316)
3	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**(7 359)**	**(6 213)**
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(7 359)	(6 213)
5	**Итого**	**(10 938)**	**(8 529)**

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 29.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Во втором квартале 2026 года Общество с разрешения арендодателя заключило договор субаренды по сдаче в аренду части арендуемых Обществом нежилых помещений для размещения субарендатором офиса. Общество классифицировало данную аренду как операционную. Договор субаренды заключен на срок менее 12 месяцев с правом продления договора.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Для целей управления риском, связанным с правами на предмет аренды, по договору Обществом (арендодателем) не дано право субарендатору передавать помещения в субаренду, залог и иным образом передавать права аренды третьим лицам, а также переуступать права аренды и иным образом распоряжаться правами аренды.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо.
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	По договору субаренды субарендатору не дано право передавать помещения в субаренду, запрещено использовать для иных целей чем для размещения офиса субарендатора.
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Отсутствуют.

Примечание 30. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 30.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	57 462	73 501
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 638)	(4 230)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**55 824**	**69 272**
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	0	1 382
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	55 824	67 890
6	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли, в 2026 году составляет 25 процентов (в 2025 году: 25 процентов). По ставке, отличной от базовой, облагаются накопленные купонные доходы по государственным и муниципальным ценным бумагам, корпоративным облигациям, эмитированным после 01.01.2017 года - в 2026 году ставка 20 процентов (в 2025 году: 20 процентов).	

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 30.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	20 762	27 327
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	327	8 206
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**21 089**	**35 533**
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	0	380
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	21 089	35 153

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

Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	232 230	274 713
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	58 057	68 678
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**1 044**	**363**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 044	363
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(3 277)	(1 152)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	55 824	67 890

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

Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	83 304	140 901
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	20 826	35 225
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**1 195**	**438**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	709
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 195	(271)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(932)	(511)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	21 089	35 153

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

Таблица 30.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Аренда	1 108	144	964
2	Дебиторская задолженность	83	83	0
3	Дебиторская задолженность клиентов	125	75	50
4	Денежные средства	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	245	(67)	312
6	Инвестиции в дочерние организации	587	587	0
7	Оценочные обязательства (обязательства перед сотрудниками и по социальному страхованию)	1 235	(639)	1 874
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0
9	Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 099	1 454	17 645
10	Общая сумма отложенного налогового актива	22 483	1 638	20 845
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	22 483	1 638	20 845
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	22 483	1 638	20 845
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	22 483	1 638	20 845

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

Таблица 30.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Аренда	912	232	0	680
2	Дебиторская задолженность клиентов	125	23	0	102
3	Денежные средства	0	(6)	0	6
4	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	186	(279)	0	465
5	Оценочные обязательства (обязательства перед сотрудниками и по социальному страхованию)	2 102	17	0	2 084
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	(44)	0	44
7	Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 210	5 669	0	5 541
8	Ценые бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые ценные бумаги	391	0	(1 382)	1 774
9	Общая сумма отложенного налогового актива	14 926	5 612	(1 382)	10 696
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 926	5 612	(1 382)	10 696
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 926	5 612	(1 382)	10 696
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	14 926	5 612	(1 382)	10 696

Примечание 31. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	В период с 30.09.2026 (дата окончания отчетного периода) по дату подписания настоящей отчетности Третий арбитражный апелляционный суд по делу NA33-36190/2023к67 вынес постановление в пользу Общества.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	В связи с вынесением Третьим арбитражным апелляционным судом решения по делу NA33-36190/2023к67 в пользу Общества, Обществом после 30.09.2026 расформирован оценочный резерв, созданный в размере 100% и составлявший сумму 134977 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Кулик Дмитрий Станиславович
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.