Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" /ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ"
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	168 203	100 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**28 330**	**25 870**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	28 330	25 870
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**101 161**	**154 425**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	95 060	118 910
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 344	31 874
11	дебиторская задолженность	12	3 757	3 641
12	Инвестиции в ассоциированные организации	13		
13	Инвестиции в совместные предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние организации	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18		
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 897	11 956
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	226	1 177
20	Отложенные налоговые активы	48	26 140	24 339
21	Прочие активы	20	3 413	2 212
22	**Итого активов**		**333 369**	**320 647**
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**179 613**	**164 684**
27	средства клиентов	23	172 099	146 170
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 679	16 892
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	1 834	1 622
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	62	106
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 352	7
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	15 193	11 757
37	**Итого обязательства**		**196 219**	**176 555**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000

39	Добавочный капитал	30	6 000	6 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	30		
42	Резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		91 149	98 092
44	**Итого капитала**		**137 149**	**144 092**
45	**Итого капитала и обязательств**		**333 369**	**320 647**

Генеральный директор _____ Хохрин Андрей Витальевич "_____" _____ 20 ____

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за **За 9 месяцев 2026 г.** г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

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. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**13 308**	**24 391**
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	32	-4 064	555
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	19 586	25 729
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		567	179
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-3 267	-2 084
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	487	12
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	116 344	125 678
16	Расходы на персонал	41	-67 070	-75 857
17	Прямые операционные расходы	42	-19 479	-6 803
18	Процентные расходы	43	-869	-240
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	44		
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	44		
21	Общие и административные расходы	45	-49 634	-36 670
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
23	Прочие доходы	46	1 396	1 030
24	Прочие расходы	46	-626	-596
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		**-6 629**	**30 933**
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	**-313**	**9 159**
27	текущий налог на прибыль	48	-770	-7 870
28	отложенный налог на прибыль	48	457	17 029
29	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		**-6 943**	**40 092**
Раздел II. Прочий совокупный доход				
31	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
68	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
69	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**-6 943**	**40 092**

Генеральный директор _____ Хохрин Андрей Витальевич "_____" _____ 20 _____
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за **Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		913	2 011
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		117 700	117 077
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-60 189	-33 775
5	Проценты полученные		6 252	8 673
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		567	179
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		205 841	102 687
10	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-61 177	-76 895
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 325	-1 558
12	Уплаченный налог на прибыль		-293	-8 710
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-162 681	-114 326
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**44 610**	**-4 637**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		147 443	11 151
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-117 000	0
29	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
30	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
31	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	-64
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**30 443**	**11 087**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-7 500	-6 376
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 500	-6 376
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**-7 500**	**-6 376**
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**67 553**	**74**
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**100 695**	**315**
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**168 248**	**389**

Генеральный директор _____ Хохрин Андрей Витальевич "_____" _____ 20 _____
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2026 г. - Сентябрь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 1/23
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000						56 957	**102 957**
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок										
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике										
4	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		40 000	6 000						56 957	**102 957**
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики										
6	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000						56 957	**102 957**
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X		40 092	**40 092**
17	Остаток на 30.09.2025 г.		40 000	6 000						97 049	**143 049**
18	Остаток на 01.01.2026 г.		40 000	6 000						98 092	**144 092**
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок										
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике										
21	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		40 000	6 000						98 092	**144 092**
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики										
23	Остаток на 01.01.2026 г.		40 000	6 000						98 092	**144 092**
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X		-6 943	**-6 943**
34	Остаток на 30.09.2026 г., в том числе		40 000	6 000						91 149	**137 149**
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи										

Генеральный директор _____ Хохрин Андрей Витальевич "_____" _____ 20 ____
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

тыс. руб.

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)	045-14015-100000, 045-14016-010000, 045-14017-001000, 045-14018-000100
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензии на осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 1/23 а1.18, а1.20, а1.21
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества (владеет 100 % долей в уставном капитале): ООО ХК «Иволга Партнерс». Бенефициарными владельцами Общества являются - Хохрин Андрей Витальевич (33,66%) и Хохрин Александр Витальевич (32,34%), доля в уставном капитале принадлежащая самому Обществу (34%).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	21

тыс. руб.

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	Экономическая активность в 3 квартале 2026 года оставалась умеренной, однако темпы роста несколько ускорились по сравнению с первой половиной года: индикатор базовых видов экономической деятельности в июле–августе показал рост на 0,8 - 0,9% г/г после околонулевого прироста. Продолжается восстановление инвестиционной активности, рост потребительского спроса замедляется, но остается повышенным. Сдерживающим фактором стало временное выбытие мощностей в топливно-энергетическом секторе. Проинфляционное давление в 3 квартале усилилось: текущий рост цен с поправкой на сезонность составил 8,0% в годовом выражении (после 4,8% во 2 квартале), базовая инфляция - 6,2%, прежде всего из-за роста цен на моторное топливо. Годовая инфляция на конец сентября составила 6,35% (с начала года - 5,04%), по оценке на 19 октября - 6,8%; дополнительное давление в октябре оказала индексация тарифов ЖКХ (около 9,9% с 1 октября). Банк России 24 июля снизил ключевую ставку на 25 б.п. до 14,00% годовых, а 11 сентября и 23 октября сохранил ее без изменений: устойчивый рост цен оценивается в 5-6%, по итогам года инфляция составит 7,1-7,6%. На финансовых рынках летом выросли объемы торгов и волатильность: в условиях нарастающего дефицита бюджета Минфин России приостанавливал аукционы по ОФЗ, доходность десятилетних выпусков достигала 15,9% годовых. После возобновления размещений рынок перешел к консолидации. Рубль ослаблялся: средний курс доллара в августе - 83,2 рубля против 77,9 рубля в июле, к концу сентября - 84,4 рубля. Прогнозные данные: Инфляция: По прогнозам аналитиков, в 2026 году инфляция составит 7,1%, в 2027 году - 5,0%, в 2028 году - 4,2%. Ключевая ставка: Ожидания по средней ключевой ставке повышены на всем горизонте: до 14,6% годовых в 2026 году, 12,8% в 2027 году и 10,8% в 2028 году. ВВП: Прогнозы роста почти не изменились: 0,6% в 2026 году, 1,2% в 2027 году и 1,6% в 2028 году; медианная оценка долгосрочных темпов роста понижена до 1,7%. Уровень безработицы: Без существенных изменений: около 2,2% в 2026 году, 2,5% в 2027 году и 2,6% в 2028 году, что значительно ниже значений 2021 года (4,8%) и 2023 года (3,2%).
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Исполнение федерального бюджета в январе-сентябре 2026 года осуществлялось с учетом особенностей, установленных Федеральным законом от 26 июня 2026 г. № 195-ФЗ. Увеличение расходов на финансирование ключевых приоритетов в совокупности с сокращением базовых нефтегазовых доходов потребовало отклонения от целевых параметров структурного баланса: дефицит на первичном структурном уровне в текущем году ожидается в пределах - 1,8% ВВП. По оценкам, объем доходов федерального бюджета за январь-сентябрь 2026 года составил 29 639 млрд рублей, что на 10,0% выше показателя аналогичного периода 2025 года. Ненефтегазовые доходы составили 24 168 млрд рублей (+18,8% г/г). Нефтегазовые доходы составили 5 471 млрд рублей (-17,2% г/г) вследствие снижения среднего обменного курса доллара и роста демпфирующей компоненты. Накопление дополнительных нефтегазовых доходов в периоды благоприятной ценовой конъюнктуры и использование средств ФНБ на покрытие недополученных нефтегазовых доходов в соответствии с параметрами «бюджетного правила» обеспечивают устойчивость бюджетной системы к колебаниям в поступлении нефтегазовых доходов. Объем расходов федерального бюджета за январь-сентябрь 2026 года по предварительной оценке составил 34 825 млрд рублей, что выше показателей предыдущего года на 14,5% г/г. Дефицит сложился в размере 5 186 млрд рублей (2,2% ВВП), что на 1 715 млрд рублей выше уровня аналогичного периода прошлого года. По состоянию на 1 октября 2026 г. объем ФНБ составил 12 984 611,6 млн рублей (5,5% от прогнозируемого ВВП на 2026 год), объем ликвидных активов Фонда (средства на банковских счетах в Банке России) составил эквивалент 3 799 717,3 млн рублей (1,6% от прогнозируемого ВВП на 2026 год). Совокупная расчетная сумма дохода от размещения средств ФНБ на счетах в иностранной валюте в Банке России, пересчитанного в долл. США, за период с 15 декабря 2025 г. по 30 сентября 2026 г. составила 78,8 млн долл. США, что эквивалентно 6 652,8 млн рублей. Курсовая разница по номинированным в иностранной валюте активам Фонда и переоценка стоимости золота, в которое инвестированы средства Фонда, за период с 1 января по 30 сентября 2026 г. в совокупности составили 384 432,7 млн рублей. Совокупный доход от размещения средств Фонда в разрешенные финансовые активы, за исключением средств на счетах в Банке России, в 2026 году составил 615 594,9 млн рублей, что эквивалентно 7 496,9 млн долл. США.

тыс. руб.

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом составлена с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтенрской (финансовой) отчетности ", руководствуясь Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и Разъяснениями МСФО.
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, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	"С 1 января 2025 года вступили в силу новые отраслевые стандарты Банка России, в связи с чем были внесены изменения в учетную политику Общества. Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Нижеперечисленные документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в будущем, которые включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и нормативные документы Банка России в области бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности: - ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержден в 2024 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также условия достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности. - ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций. - Положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 29.06.2020 № 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6891-У ""О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)."

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.
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 (за минусом резерва под обесценивание); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках и специальных банковских счетах за минусом резерва под обесценивание).
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности.Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании дисконтирование не применяется. Общество классифицирует по амортизированной стоимости следующие обязательства: - средства клиентов; - кредиторская задолженность.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект пределяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Обществом применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно исследует наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Для всех нематериальных активов ежегодно проводится проверка на обесценение.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионной фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используется.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	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. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)(% годовых), публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платжеи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствют.
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы – это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности компании, находятся в процессе создания для последующей продажи или предназначены для использования в процессе производства товаров или оказания услуг. Использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды.
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. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 9 и учетной политикой Общества.

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана Обществом, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата, ввиду изменения налоговых ставок по налогу на прибыль. Начиная с 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.
52	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражаются в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствие с Учетной политикой Ощества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Денежные средства в кассе						
2	Цифровые рубли						
3	Денежные средства в пути						
4	Расчетные счета	25		**25**	35		**35**
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
6	Прочее	168 223	-45	**168 178**	100 661	-27	**100 634**
7	Дополнительные существенные денежные средства						
12	Итого	**168 248**	**-45**	**168 203**	**100 695**	**-27**	**100 668**

5.1.1. По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 25 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 35 тысяч рублей), или 0,015 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 0,03 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года не имеется.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	168 203	100 668
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	45	27
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов		
11	Прочее		
12	Итого	**168 248**	**100 695**

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги	28330	25870
2	Цифровые финансовые активы		
3	Прочие долевые инструменты		
4	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		
7	субординированные депозиты		
8	Займы выданные		
9	Дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
15	Итого	**28 330**	**25 870**

тыс. руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	**9 038**	**4 151**
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	9 038	4 151
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	**19 292**	**21 719**
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	3 814	5 573
11	нефинансовых организаций	15 478	16 146
12	Итого	**28 330**	**25 870**

тыс. руб.

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 033	-1	**4 031**	2 309	-1	**2 308**
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	90 924		**90 924**	73 241		**73 241**
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	105		**104**	43 373	-12	**43 361**
12	Дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
18	Итого	**95 061**	**-1**	**95 060**	**118 922**	**-13**	**118 910**

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	638		**638**	720		**720**
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы	78 354	-76 648	**1 706**	104 541	-73 387	**31 154**
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
8	Дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства						
14	Итого	**78 992**	**-76 648**	**2 344**	**105 261**	**-73 387**	**31 874**

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 090	-1 377	**3 714**	5 011	-1 377	**3 634**
3	Расчеты с биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1		**1**	2		**2**
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Расчеты с акционерами, участниками						
7	Дополнительная существенная дебиторская задолженность						
13	Итого	**5 134**	**-1 377**	**3 757**	**5 018**	**-1 377**	**3 641**

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:**	**19**			**19**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 448			**1 448**
3	накопленная амортизация	-1 429			**-1 429**
8	**Выбытие, в том числе:**	**0**			**0**
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-198			**-198**
10	накопленная амортизация	198			**198**
11	накопленное обесценение				
12	Амортизация	-19			**-19**
13	**Обесценение, в том числе:**				
16	**Восстановление обесценения, в том числе:**				
19	**Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:**				
23	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:**	**0**			**0**
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250			**1 250**
25	накопленная амортизация	-1 250			**-1 250**
26	накопленное обесценение				
27	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:**	**0**			**0**
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250			**1 250**
29	накопленная амортизация	-1 250			**-1 250**
34	**Выбытие, в том числе:**				
39	**Обесценение, в том числе:**				
42	**Восстановление обесценения, в том числе:**				
45	**Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:**				
49	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:**	**0**			**0**
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250			**1 250**
51	накопленная амортизация	-1 250			**-1 250**
52	накопленное обесценение				

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственнос		Активы в форме права пользования, относящиеся к		Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование		
1	2	3	4	7	8	11	12
1	**Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:**		**442**	**4 760**			**5 202**
2	**первоначальная (переоцененная) стоимость**		776	11 295			**12 071**
3	**накопленная амортизация**		-334	-6 535			**-6 869**
4	накопленное обесценение						
5	Поступления		145				**145**
13	Амортизация		-214	-4 760			**-4 974**
24	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:**		**374**				**374**
25	**первоначальная (переоцененная) стоимость**		921				**921**
26	**накопленная амортизация**		-547				**-547**
27	**накопленное обесценение**						
28	**Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:**		**322**	**11 634**			**11 956**
29	**первоначальная (переоцененная) стоимость**		921	13 489			**14 410**
30	**накопленная амортизация**		-599	-1 855			**-2 454**
31	**накопленное обесценение**						
32	Поступления		379	7 097			**7 477**
36	Выбытие, в том числе:			-9 356			**-9 356**
37	Первоначальная (переоцененная) стоимость			-13 489			**-13 489**
38	Накопленная амортизация			4 133			**4 133**
39	Накопленное обесценение						
40	Амортизация		-231	-3 950			**-4 180**
51	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 года, в том числе:**		**471**	**5 426**			**5 897**
52	**первоначальная (переоцененная) стоимость**		1 300	7 097			**8 398**
53	**накопленная амортизация**		-830	-1 671			**-2 501**
54	**накопленное обесценение**						

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 003		1 003			
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	165		165	152		152
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 244		2 244	2 059		2 059
6	Запасы						
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Дополнительные существенные прочие активы						
15	Итого	**3 413**		**3 413**	**2 212**		**2 212**

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		126	421			**547**
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие						
8	Признание в составе расходов		-126	-421			**-547**
9	Создание резерва по обесценение						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2026 года, в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		110	100			**210**
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие						
22	Признание в составе расходов		-110	-100			**-210**
23	Создание резерва по обесценение						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 30.09.2026 года, в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

тыс. руб.

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	172 099	146 170
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Дополнительные существенные средства клиентов		
12	**Итого**	172 099	146 170

тыс. руб.

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя		
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")		
2	Обязательства по аренде	5 679	11 890
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		5 002
4	сделки репо		5 002
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства		
21	**Итого**	5 679	16 892

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
2	Обязательства по аренде	15.52	18 мес.	17.32	20 мес.
3	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
5	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
7	Средства, привлеченные от физических лиц				
8	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
13	Прочее				

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	189	186
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	335	265
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Расчеты с акционерами, участниками		
20	Дополнительная существенная кредиторская задолженность		
25	Прочее	1 310	1 172
26	**Итого**	1 834	1 622

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с клиентами		
2	Расчеты с персоналом	11 305	9 130
3	Расчеты по социальному страхованию	3 481	2 626
4	Налог на добавленную стоимость, полученный		
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	406	1
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
7	Дополнительные существенные прочие обязательства		
12	Прочее		
13	Итого	**15 193**	**11 757**

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя		
1	**2**	**3**	**4**
1	Уставный капитал	40 000	40 000
2	Добавочный капитал	6 000	6 000
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	**Итого**	**46 000**	**46 000**

тыс. руб.

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
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 30.09.2026г. составляет 40 000 тысяч рублей (на 31.12.2025 г. - 40 000 тысяч рублей). Уставный капитал Общества полностью оплачен. Добавочный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 г. составляет 6 000 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 6 000 тыс. руб.)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не применяется
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применяется
4	Информация о распределении прибыли	Не применяется
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применяется

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2026 г. и 2025 г. некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню размера собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. руб. На 30.09.2026г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 77 751 тыс. руб. (на 31.12.2025 г. - 58 693 тыс. руб.)
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствует
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствует

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**19 586**	**25 729**	**5 924**	**8 076**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам				
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	13 859	20 559	4 801	6 506
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде				
8	по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов				
13	прочее	5 727	5 170	1 123	1 570
14	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:				
24	прочее				
25	Итого	**19 586**	**25 729**	**5 924**	**8 076**

тыс. руб.

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-1			
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	487	12	665	32
3	Итого	**487**	**12**	**665**	**32**

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг				
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	26	24	8	7
25	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария				
26	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг				
27	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг				
28	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности				
29	Итого	**26**	**24**	**8**	**7**
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3 319	340	689	103
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке				
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке				
33	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке				
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций				
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств				
36	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	82 494	95 882	14 009	22 683
37	Итого	**85 813**	**96 222**	**14 699**	**22 785**
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
38	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)				
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 673	8 053	4 634	3 100
40	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй				
41	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства				
42	Выручка от оказания услуг страхового брокера				
43	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ				
44	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ				
45	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов				
46	Итого	**12 673**	**8 053**	**4 634**	**3 100**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
47	Агентское вознаграждение				
48	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	17 782	21 379	6 014	8 201
49	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота				
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению				
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг				
52	Прочее	50		25	
53	Итого	**17 832**	**21 379**	**6 039**	**8 201**
54	Всего	**116 344**	**125 678**	**25 380**	**34 095**

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	52 805	65 246	10 837	22 307
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	14 261	10 610	2 264	3 590
3	Расходы по программе с установленными выплатами				
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям				
5	Расходы по выходным пособиям				
6	дополнительнные существенные расходы на персонал				
11	Прочее	5			
12	Итого	**67 070**	**75 857**	**13 101**	**25 897**

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	2 132	1 707	757	641
2	Расходы на выплату премий				
3	Почтовые расходы				
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 686	1 652	959	592
5	Расходы по комиссии за клиринг				
6	Биржевые сборы	141		29	
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
9	Расходы на услуги трансфер-агентов				
10	Расходы на технические услуги	1 218	871	364	290
11	Расходы на рекламу при оказании услуг				
12	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права				
13	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав				
14	дополнительнные существенные прямые операционные расходы				
19	Прочее	13 302	2 573	5 703	1 734
20	Итого	**19 479**	**6 803**	**7 812**	**3 257**

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов				
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	54		19	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам				
5	По обязательствам по аренде				
6	По дополнительным источникам существенных процентных расходов				
11	Прочее	815	240	300	33
12	Итого	**869**	**240**	**319**	**33**

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 842	152	58	52
2	Амортизация основных средств	4 180	4 974	1 063	476
3	Амортизация нематериальных активов	0	19	0	0
4	Расходы по аренде	2 300	496	1 454	166
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	214	90	83	30
6	Расходы по страхованию				
7	Расходы на рекламу и маркетинг	628	1 639	77	1 034
8	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	18 304	8 619	6 167	3 284
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств				
10	Представительские расходы				
11	Транспортные расходы	402	396	94	227
12	Расходы на служебные командировки	122	620	25	182
13	Прочие хозяйственные расходы				
14	Неустойки (штрафы, пени)				
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	184	216	56	69
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль				
17	Дополнительные существенные общие и административные расходы				
22	Прочее	21 458	19 450	5 474	8 996
23	Итого	**49 634**	**36 670**	**14 552**	**14 514**

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества				
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам				
3	Доходы от восстановления резервов - оценочных обязательств				
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов				
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	250		250	
6	Дополнительные существенные прочие				
11	Прочее	1 146	1 030	473	250
12	Итого	**1 396**	**1 030**	**723**	**250**

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам				
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		325		
3	дополнительные существенные прочие расходы				
8	Прочее	626	271	470	52
9	Итого	**626**	**596**	**470**	**52**

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	**2**	**3**
1	Характер арендной деятельности арендатора	Заключен Договор аренды нежилого помещения по адресу: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 1/23 а1.18, а1.20, а1.21
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	Операции 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	Отсутствуют

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 426	11 634
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-5 679	-11 890

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-7 500	-5 720
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-7 500	-5 720
7	Итого	**-7 500**	**-5 720**

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 47.4

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Заключен Договор аренды нежилого помещения по адресу: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 1/23 а1.18, а1.20, а1.21
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Отсутствуют
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Отсутствуют
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
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

тыс. руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	**2**	**3**	**4**
1	Требования по текущему налогу на прибыль	226	1 177
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	62	106
3	Отложенное налоговое обязательство	1 352	7
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	24 483	24 339
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	1 657	0

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	770	7 870	-580	-504
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-457	-17 029	-1 763	158
3	Прочее				
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	**313**	**-9 159**	**-2 343**	**-346**
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала				
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	**313**	**-9 159**	**-2 343**	**-346**

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-6 629	30 933	-6 122	-1 943
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-1 657	7 733	-1 531	-486
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	**649**	**-15 028**	**205**	**996**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-16 160		236
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	649	1 133	205	760
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-193	-246	-51	-78
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков				
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль				
15	Прочее	1 514	-1 619	-966	-778
16	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	313	-9 159	-2 343	-346

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.09.2026

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные	1 420	-1 553		2 973
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства		-3		3
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	3 521	867		2 654
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы сомнительных долгов	19 506	815		18 691
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	36	18		18
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	24 483	144		24 339
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 657	1 657		
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 140	1 801		24 339
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы		7		-7
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-1 352	-1 352		
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 352	-1 345		-7
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 788	457		24 331
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 788	457		24 331

На 30.09.2025

Номер показателя

Таблица 48.3

1	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные		-1 354		1 354
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства	3	3		
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	2 043	-433		2 476
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы сомнительных долгов	18 686	17 515		1 171
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	22	22		
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Нематериальные активы		-2		2
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	20 754	15 751	0	5 003
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 754	15 751		5 003
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы				
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства		1 186		-1 186
	Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения		91		-91
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	1 277		-1 277
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 754	17 029		3 725
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 754	17 029		3 725

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	567	179	429	90