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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	98903018	1067760938167	7708622379

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ. 38 КАБ. 443
(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	17 537	14 140
2	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**116 773**	**121 744**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	5 117	5 119
4	займы выданные и прочие размещенные средства	7	108 958	113 927
5	дебиторская задолженность	8	2 697	2 697
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	77	95
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	3 113	4 510
8	Требования по текущему налогу на прибыль	26	-	192
9	Отложенные налоговые активы	26	3 695	2 519
10	Прочие активы	11	373	196
11	**Итого активов**		**141 567**	**143 397**
Раздел II. Обязательства				
12	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**3 670**	**5 114**
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 451	4 683
14	кредиторская задолженность	13	219	431
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	207	-
16	Прочие обязательства	14	6 418	5 481
17	**Итого обязательств**		**10 295**	**10 595**
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	15	80 000	80 000
19	Резервный капитал		4 000	4 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		47 272	48 801
21	**Итого капитала**		**131 272**	**132 802**
22	**Итого капитала и обязательств**		**141 567**	**143 397**

Генеральный директор		Фенчак Алексей Васильевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2026 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
45286565000	98903018	1067760938167	7708622379

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ. 38 КАБ. 443
(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:**		**4 343**	**(2 906)**	**6 719**	**5 270**
2	процентные доходы	16	14 723	8 944	2 964	2 873
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(5 224)	-	-	-
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		(656)	(351)	(121)	(150)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	17	3 598	(10 780)	3 876	2 546

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
6	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	18	(8 098)	(719)	-	-
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	24 300	24 300	8 100	8 100
8	Расходы на персонал	20	(23 316)	(14 342)	(7 978)	(5 417)
9	Прямые операционные расходы	21	(438)	(252)	(150)	(116)
10	Процентные расходы	22	(604)	(404)	(189)	(165)
11	Общие и административные расходы	23	(4 923)	(3 798)	(1 665)	(1 337)
12	Прочие расходы	24	(291)	(278)	(3)	(5)
13	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**(930)**	**2 320**	**4 834**	**6 330**
14	**Налог на прибыль, в том числе:**	26	200	(605)	(1 209)	(1 608)
15	текущий налог на прибыль	26	(975)	(1 785)	(207)	(825)
16	отложенный налог на прибыль	26	1 175	1 180	(1 001)	(783)
17	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**(729)**	**1 715**	**3 626**	**4 723**
18	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**(729)**	**1 715**	**3 626**	**4 723**

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

Фенчак Алексей Васильевич — (инициалы, фамилия)

27.10.2026 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
45286565000	98903018	1067760938167	7708622379

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ. 38 КАБ. 443
(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	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	**Остаток на 01.01.2025 г.**		**80 000**	**4 000**	**50 358**	**134 358**
2	**Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный**		**80 000**	**4 000**	**50 358**	**134 358**
3	**Остаток на 01.01.2025 г.**		**80 000**	**4 000**	**50 358**	**134 358**
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	1 715	**1 715**
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	27	-	-	(800)	**(800)**
6	**Остаток на 30.09.2025 г.**		**80 000**	**4 000**	**51 273**	**135 273**
7	**Остаток на 01.01.2026 г.**		**80 000**	**4 000**	**48 801**	**132 802**
8	**Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный**		**80 000**	**4 000**	**48 801**	**132 802**
9	**Остаток на 01.01.2026 г.**		**80 000**	**4 000**	**48 801**	**132 802**
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(729)	**(729)**
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	27	-	-	(800)	**(800)**
12	**Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:**		**80 000**	**4 000**	**47 272**	**131 272**

Генеральный директор		Фенчак Алексей Васильевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2026 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
45286565000	98903018	1067760938167	7708622379

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

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ. 38 КАБ. 443
(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		24 300	24 300
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 257)	(2 024)
3	Проценты полученные		13 476	2 451
4	Проценты уплаченные		(604)	(395)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(21 679)	(13 938)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 228)	(1 000)
7	Уплаченный налог на прибыль		(1 459)	(1 965)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(609)	(302)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 940	7 128
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(4)	(2)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		64 928	-
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(69 969)	(5 000)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 045)	(5 002)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	**Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:**		**(1 577)**	**(615)**
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 577)	(615)
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(800)	(800)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 377)	(1 415)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 519	711

19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 052	(3 192)
20	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода**	**5**	**20 302**	**26 235**
21	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода**	**5**	**23 873**	**23 754**

Генеральный директор		Фенчак Алексей Васильевич
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

27.10.2026 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)	21-000-1-00634 от 10.02.2009
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличное акционерное общество
4	Место нахождения организации	107078, Г.МОСКВА, ОРЛИКОВ ПЕР., Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ. 38 КАБ. 443
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	На 31.12.2025 и 31.12.2024: Материнское предприятие: АО "КОНТРАКТ ПМ" 107078, Г.МОСКВА, ВНУТРИГОРОДСКАЯ ТЕРРИТОРИЯ (ВНУТРИГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ) ГОРОДА ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 36Ч, КАБ. 418, конечный бенефициар: Гущин Ю.Н.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.12.2025 - 13 чел.; на 30.09.2026 - 12 чел.

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	АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" (далее - Общество) ведет свою деятельность на территории РФ. Общество обладает лицензией на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность и активы Общества, определяются отраслевой спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В 2026 г. сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены, и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Продолжилось внешнее политическое и экономическое давление на РФ со стороны недружественных государств, которое изменило экономическую среду и повлекло за собой вынужденные меры государства и предприятий большинства отраслей экономики, обеспечивающие адаптацию к новым условиям деятельности, не исключая правовую и регуляторную системы страны. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов. В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации: федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики.

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	При применении Учетной политики руководство Общества использует профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, которые могут влиять на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.
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	Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений: - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Величина оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам (ECL) рассчитывается по следующей формуле: ECL = EAD x PD x LGD, где EAD – сумма, подверженная кредитному риску (полная балансовая стоимость финансового актива); PD – вероятность дефолта финансового актива, в %; LGD – доля требований денежных потоков в момент объявления дефолта, которая не будет возмещена Обществу после применения действий по взысканию задолженности. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов. - признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. - Оценка первоначальной стоимости актива в форме права пользования, обязательства по договору аренды. Общество применяет профессиональное суждение для оценки срока аренды, ставки привлечения дополнительных заемных средств. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток); - инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов); - торговая дебиторская задолженность; - основные средства; - кредиты, займы и прочие привлеченные денежные средства. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Все финансовые инструменты при первоначальном признании необходимо оценивать и признавать по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке, исключая финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В последующем учете финансовые активы и обязательства оцениваются и признаются по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. В качестве обменного курса Общество использует официальный обменный курс, установленный Центральным Банком Российской Федерации.Операции в иностранной валюте учитываются в функциональной валюте по курсу, установленному на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату пересчитываются в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество 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 Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, документы в области регулирования бухгалтерского учета, вступившие в действие с 1 января 2026 года, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7205-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 1 августа 2022 года N 803-П" (вступило в силу с 1 января 2026 года, за исключением отдельных положений); - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7206-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (вступило в силу с 1 января 2026 года, за исключением отдельных положений); - Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"; - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (вступило в силу с 1 января 2026 года, за исключением отдельных положений); - Положение Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (вступило в силу с 1 января 2026 года, за исключением отдельных положений); - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада" (вступило в силу с 1 января 2026 года, за исключением отдельных положений); - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами" (вступило в силу с 1 января 2026 года, за исключением отдельных положений); - Указание Банка России от 30.06.2025 N 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Необходимые изменения в связи с вступлением в силу документов в области регулирования бухгалтерского учета были внесены в учетную политику Общества.

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 не вступили в силу на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Ожидается, что следующий стандарт, после вступления в силу, не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества: - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности». Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). Ожидается, что следующий документ, после вступления в силу, не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества: - ФСБУ 9/2025 "Доходы", утв. Приказом Минфина России от 16.05.2025 N 56н. Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год. - ФСБУ 10/2026 "Расходы" утв. Приказом Минфина России от 24.04.2026 № 53н. Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год.
	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	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. К денежным средствам и их эквивалентов относятся денежные средства на счетах банков, депозиты до востребования и краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней, а также денежные средства переданные по договорам на брокерское обслуживание.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Компания классифицируют 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 Обществом для управления финансовыми активами, и • характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и • условия договора обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; • условия договора обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Переоценка по справедливой стоимости производится: по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца; по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) – в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента) При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; • условия выпуска ценных бумаг обусловливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов. По состоянию на отчетную дату и за отчетный период (а также за сравнительный период) у Общество отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости первоначально признаются по справедливой стоимости, а в последствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. Амортизированная стоимость может рассчитываться с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента 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. Уровень существенности устанавливается 5% Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются в стоимость ценных бумаг. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений. Расчет амортизированной стоимости осуществляется не реже одного раза в месяц. А также в случаях, приводящих к пересмотру ожидаемых потоков денежных средств в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений, а также на дату осуществления операций с ценными бумагами (включая даты начисления и выплаты процентных доходов).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает прочие финансовые активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты».
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
	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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
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	не применимо
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
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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 объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) и утверждает Приказом Генерального директора на основании технических характеристик и ожидаемого срока использования объекта основных средств с целью получения экономических выгод.
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, стоимостной критерий не устанавливается. Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: • Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением • Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) • Торговые марки (приобретенные) • Деловая репутация; • патенты; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется для объектов: - приобретенных за плату – в размере равной сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги; - нематериальных активов, полученных по договорам дарения (безвозмездно) - в размере равном их справедливой стоимости на дату признания, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"; - нематериального актива, полученного по договору мены - в размере равном справедливой стоимости полученного актива, если Общество имеет возможность надежно ее определить. по выявленным при инвентаризации имущества неучтенным объектам нематериальных активов – в зависимости от причины возникновения излишка: а) при признании в бухгалтерском учете выявленных при инвентаризации имущества неучтенных объектов нематериальных активов в сумме справедливой стоимости выявленных неучтенных объектов нематериальных активов; б) если причинами возникновения излишков являются выявленные в ходе инвентаризации ошибки в бухгалтерском учете, в сумме документально подтвержденных ранее произведенных затрат. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.
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 Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования нематериального актива. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Для всех нематериальных активов Общество применяет линейный способ начисления амортизации. Начало начисления амортизации по нематериальным активам - с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Прекращение амортизации по нематериальным активам - на более раннюю из двух дат: • на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназна-ченных для продажи, • на дату прекращения его признания.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания 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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Обществом за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают 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. Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок изменений ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Общество определяет самостоятельно во внутренних документах.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
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	Порядок признания, последующего учета прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П.
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	Решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 Положения Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П., для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, принимается уполномоченным на принятие управленческих решений сотрудником Общества и оформляется в виде профессионального суждения, составленного в произвольной форме. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Низкая базовая стоимость актива - не более 5 000 долл. США. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом учитывается планируемый срок аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	По заключенным договорам аренды Общество не предоставляет гарантии ликвидационной стоимости в отношении арендованного имущества.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором - ставка процента, по которой на дату оценки договора аренды арендатор мог бы привлечь денежные средства: в валюте договора аренды; на аналогичный срок или оставшийся срок действия соглашения; и при аналогичном обеспечении или его отсутствии. Общество оценивает ставку привлечения дополнительных заемных средств одним из следующих способов: - На основании справки из кредитной организации с указанием возможной ставки кредитования на сумму недисконтированных будущих платежей по договору аренды за оцениваемый срок аренды. - Оценка на основе профессионального суждения, производимая путем анализа и сравнения предложений по кредитованию от кредитных организаций на основе данных публикуемых на их официальных сайтах в сети интернет.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В заключенных Обществом договорах аренды отсутствуют переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки.
	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	не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество не применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: вероятность наступления события более 50%. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: • если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный - менее 10%, то дисконтирование может не применяться; • ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; • ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Обществом в размере более 20%. Общество пересматривает условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом. Созданный резервный капитал может быть направлен на покрытие убытка организации за отчетный год, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. 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 и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Выплата дивидендов производится на основании решения собраний акционеров. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на конец отчетного периода только в том случае, если они были объявлены до конца отчетного периода включительно. Информация о дивидендах раскрывается в Примечаниях "События после отчетной даты" в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были объявлены до конца отчетного периода, а также объявлены после окончания отчетного периода, но до даты утверждения финансовой отчетности.

53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы отражаются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.

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	18 749	(1 212)	17 537	15 177	(1 037)	14 140
2	**Итого**	**18 749**	**(1 212)**	**17 537**	**15 177**	**(1 037)**	**14 140**
3	Текстовое пояснение	В целях раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности о концентрации риска по денежным средствам, Обществом установлен лимит суммы остатка в одной кредитной организации или одном банке-нерезиденте в размере 5 % от итоговой суммы по показателю "Денежные средства". По состоянию на 30 сентября 2026 г. у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств 17473 тыс.руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 93,19% от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств 14 949 тыс.руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 98,50% от общей суммы денежных средств. В организации отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года.						

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	17 537	14 140
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	5 069	5 080
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 219	1 043
4	Средства на специальном брокерском счете	48	39
5	**Итого**	**23 873**	**20 302**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2026 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 01.01.2026 г.**	**1 037**	**1 037**
2	расчетные счета	1 037	1 037
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**176**	**176**
4	расчетные счета	176	176
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г.**	**1 212**	**1 212**
6	расчетные счета	1 212	1 212

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.**	**962**	**962**
2	расчетные счета	962	962
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(129)**	**(129)**
4	расчетные счета	(129)	(129)
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г.**	**833**	**833**
6	расчетные счета	833	833

Примечание 6. 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 6.1

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	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**5 073**	**(3)**	**5 069**	**5 083**	**(3)**	**5 080**
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	52	(4)	48	42	(3)	39
3	**Итого**	**5 124**	**(7)**	**5 117**	**5 125**	**(6)**	**5 119**
4	Текстовое пояснение	В целях раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности о концентрации риска, Обществом установлен лимит для средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемых по амортизированной стоимости – 5% от общей суммы средств в кредитных организациях. По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки средств на депозитном счете сроком размещения 90 дней в 1 кредитной организации - ПАО СБЕРБАНК (на 31.12.2025 года: в 1 кредитной организации - ПАО СБЕРБАНК). Общая сумма размещенных средств в этой кредитной организации на 30.09.2026 г. составляла 5073 тыс.руб. (на 31.12.2025 г. составляла 5 083 тыс. руб.) или 98,99 процентов (на 31.12.2025 г.99,18 процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2026 года отсутствуют (на 31 декабря 2025 года отсутствуют). Средства в кредитных организациях с задержкой платежа на 30.09.2026 года отсутствуют (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 за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 6.2

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 01.01.2026 г., в том числе:**	**6**	**6**
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	3
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**1**	**1**
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1

7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**7**	**7**
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	3
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	4

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 6.2

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:**	**7**	**7**
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	5
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2	2
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	-	-
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**7**	**7**
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	5
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2	2

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

Таблица 6.3

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	9,81%	до 40 дней	11,90%	до 40 дней
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		до 30 дней		до 30 дней

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, 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	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	34 715	(22)	34 694	32 905	(31)	32 874
2	Прочие выданные займы	78 003	(3 739)	74 265	84 991	(3 938)	81 053
3	**Итого**	**112 718**	**(3 760)**	**108 958**	**117 896**	**(3 969)**	**113 927**
4	Текстовое пояснение	В целях раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности о концентрации риска, Обществом установлен лимит для займов выданных и прочих размещенных средств – 5% от общей суммы остатка размещенных средств. По состоянию на 30.09.2026 в составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости отражены: облигации ООО "ГАЗПРОМ КАПИТАЛ" RU000A105RG4 полная балансовая стоимость, которых превышает установленный лимит и составляет – 34715 тыс. руб. или 30,8% от общей суммы; в составе прочих выданных займов отражены займы выданные: ОАО "ТКФ "Ясная Поляна" полная балансовая стоимость, которых превышает установленный лимит и составляет – 45966 тыс. руб. или 40,78% от общей суммы; ОАО "ТАКФ" полная балансовая стоимость, которых превышает установленный лимит и составляет – 32037 тыс. руб. или 28,42 % от общей суммы. По состоянию на 31.12.2025 в составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости отражены: облигации ООО "ГАЗПРОМ КАПИТАЛ" RU000A105RG4 полная балансовая стоимость, которых превышает установленный лимит и составляет – 32 905 тыс. руб. или 29,91% от общей суммы; в составе прочих выданных займов отражены займы выданные: ОАО "ТКФ "Ясная Поляна" полная балансовая стоимость, которых превышает установленный лимит и составляет – 47 629 тыс. руб. или 40,40% от общей суммы; ОАО "ТАКФ" полная балансовая стоимость, которых превышает установленный лимит и составляет – 37 362 тыс. руб. или 31.69 % от общей суммы.					

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 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 01.01.2026 г., в том числе:**	**3 969**	**3 969**
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	31	31
3	прочие выданные займы	3 938	3 938

4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(209)**	**(209)**
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(9)	(9)
6	прочие выданные займы	(199)	(199)
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**3 760**	**3 760**
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	22
9	прочие выданные займы	3 739	3 739

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 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:**	**3 394**	**3 394**
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	39
3	прочие выданные займы	3 355	3 355
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**481**	**481**
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(7)	(7)
6	прочие выданные займы	488	488
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**3 875**	**3 875**
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	32	32
9	прочие выданные займы	3 843	3 843

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.

показа теля		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	2 700	(3)	2 697	2 700	(3)	2 697
2	**Итого**	**2 700**	**(3)**	**2 697**	**2 700**	**(3)**	**2 697**
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемой деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами (лицензия № 21-000-1-00634 от 10.02.2009) на 30.09.2026 г. в сумме 2 700 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. в сумме 2 700 тыс.руб. по состоянию на 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г, существенная концентрация дебиторской задолженности отсутствовала.					

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

Таблица 8.2

тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		По финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:**	**3**	**3**
2	дебиторская задолженность клиентов	3	3
3	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**3**	**3**
4	дебиторская задолженность клиентов	3	3

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

Таблица 8.2

тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		По финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:**	**3**	**3**
2	дебиторская задолженность клиентов	3	3
3	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**3**	**3**
4	дебиторская задолженность клиентов	3	3

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение		
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**137**	**-**	**137**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 354	-	**1 354**
3	накопленная амортизация	(1 218)	-	**(1 218)**
4	Поступление	-	2	**2**
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	2	(2)	**-**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	(2)	-	**(2)**
7	накопленная амортизация	2	-	**2**
8	Амортизация	(32)	-	**(32)**
9	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**106**	**-**	**106**
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 355	-	**1 355**
11	накопленная амортизация	(1 248)	-	**(1 248)**
12	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**95**	**-**	**95**
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 355	-	**1 355**
14	накопленная амортизация	(1 259)	-	**(1 259)**
15	Поступление	-	4	**4**
16	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	4	(4)	**-**
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	(4)	-	**(4)**
18	накопленная амортизация	4	-	**4**
19	Амортизация	(23)	-	**(23)**
20	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**77**	**-**	**77**
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 355	-	**1 355**
22	накопленная амортизация	(1 278)	-	**(1 278)**
23	Текстовое пояснение	По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов (далее – НМА) совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в течение 9 месяцев 2026 года не наблюдалось (в 2025 году - не наблюдалось). Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в течение 9 месяцев 2026 года не было (в 2025 году: не было). Переоценка НМА в отчетном периоде не производилась (в 2025 году - не производилась). Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде не было (в 2025 году - не было).		

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**98**	**2 631**	**2 729**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	431	8 419	**8 850**
3	накопленная амортизация	(333)	(5 788)	**(6 120)**
4	Поступление	-	1 746	**1 746**
5	Амортизация	(16)	(782)	**(798)**
6	Прочее	-	439	**439**
7	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**82**	**4 034**	**4 116**
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	431	10 604	**11 035**
9	накопленная амортизация	(349)	(6 570)	**(6 918)**
10	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**77**	**4 434**	**4 510**
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	431	11 526	**11 956**
12	накопленная амортизация	(354)	(7 092)	**(7 446)**
13	Амортизация	(16)	(1 727)	**(1 743)**
14	Прочее	-	346	**346**
15	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**61**	**3 052**	**3 113**
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	431	11 871	**12 302**
17	накопленная амортизация	(370)	(8 819)	**(9 189)**
18	Текстовое пояснение	Затрат по займам, капитализированных в течение отчетного периода, Общество не имело (в течение 2025 года – не имело). У Общества отсутствуют пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств на отчетную дату (на 31.12.2025 года – отсутствовали). Объекты основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют (на 31.12.2025 года – отсутствовали). Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог, на отчетную дату отсутствуют (на 31.12.2025 года – отсутствовали). Признаков обесценения в течение 9 месяцев 2026 года не наблюдалось (в 2025 году - не наблюдалось).		

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

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	13	13	13	13

2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		357	357	178	178
3	Запасы		3	3	4	4
4	**Итого**		**373**	**373**	**196**	**196**
5	Текстовое пояснение	По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 9 месяцев 2026 года не наблюдалось (в 2025 году - не наблюдалось). По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге, нет.				

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	3	4
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**5**	**5**
2	стоимость (или оценка)	5	5
3	Поступление (создание)	10	10
4	Признание в составе расходов	(10)	(10)
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**4**	**4**
6	стоимость (или оценка)	4	4
7	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**4**	**4**
8	стоимость (или оценка)	4	4
9	Поступление (создание)	18	18
10	Признание в составе расходов	(19)	(19)
11	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**3**	**3**
12	стоимость (или оценка)	3	3
13	Текстовое пояснение	Ограничения имущественных прав на 30.09.2026 и 30.09.2025 отсутствуют.	

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 451	4 683
2	**Итого**	**3 451**	**4 683**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

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	20%-21,98%	2027	20%-21,98%	2027

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

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	199	47
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	1
3	Прочее	19	384
4	**Итого**	**219**	**431**
5	Текстовое пояснение	На 30 сентября 2026 г. и 31 декабря 2025г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.	

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 615	3 867
2	Расчеты по социальному страхованию	1 661	1 568
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	142	45
5	**Итого**	**6 418**	**5 481**

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 15.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2025 г.	80 000 000	80 000	80 000
2	На 30.09.2025 г.	80 000 000	80 000	80 000
3	На 01.01.2026 г.	80 000 000	80 000	80 000
4	На 30.09.2026 г.	80 000 000	80 000	80 000
5	Текстовое пояснение	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 года составляет 80 000 тыс. руб.(на 30.09.2025г.: 80 000 тыс. руб.). Уставный капитал состоит из 80 000 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль . Все выпущенные в обращение акции были полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Уставный капитал был сформирован за счет вкладов акционеров в российских рублях.		

Управление капиталом

Таблица 15.2

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. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств (капитала), установленного Центральным Банком Российской Федерации, осуществляется на ежемесячной основе, путем формирования отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества, а также представляются в Центральный Банк Российской Федерации. Регулярный мониторинг уровня достаточности капитала позволяет Обществу прогнозировать уровень необходимых инвестиций в капитал. В течение 9 месяцев 2026 г. и 2025 г. некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000 тыс.руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3000000 тыс.руб., но суммарно не более 80000 тыс.руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 9 месяцев 2026 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	У Общества создан резервный капитал - 4 000 тыс.руб., предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствии иных средств.

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

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:**	**14 723**	**8 944**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	391	569
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	14 332	8 375
4	**Итого**	**14 723**	**8 944**

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 16.1

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:**	**2 964**	**2 873**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	123	171
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 840	2 703
4	**Итого**	**2 964**	**2 873**

Примечание 17. 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 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	3 598	(10 780)
2	**Итого**	**3 598**	**(10 780)**

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

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	3 876	2 546
2	**Итого**	**3 876**	**2 546**

Примечание 18. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(8 098)	(719)
2	**Итого**	**(8 098)**	**(719)**

Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

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	24 300	24 300
2	**Итого**	**24 300**	**24 300**
3	**Всего**	**24 300**	**24 300**

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

Таблица 19.1

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	8 100	8 100
2	**Итого**	**8 100**	**8 100**
3	**Всего**	**8 100**	**8 100**

Примечание 20. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 20.1

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	18 101	12 065
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 209	2 267
3	Прочее	6	10
4	**Итого**	**23 316**	**14 342**

Расходы на персонал (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	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	6 295	4 554
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 678	853
3	Прочее	6	10
4	**Итого**	**7 978**	**5 417**

Примечание 21. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

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	409	252
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	29	-
3	**Итого**	**438**	**252**

Прямые операционные расходы (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	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	150	116
2	**Итого**	**150**	**116**

Примечание 22. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

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	604	404
2	**Итого**	**604**	**404**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 22.1

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	189	165
2	**Итого**	**189**	**165**

Примечание 23. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

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	176	134
2	Амортизация основных средств	1 743	798
3	Амортизация нематериальных активов	23	32
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3	328
5	Неустойки (штрафы, пени)	100	100
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16	16
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	480	207
8	Прочее	2 382	2 183
9	**Итого**	**4 923**	**3 798**
10	Текстовое пояснение	Общество не имело инвестиционного имущества в течение 9 месяцев 2026 года (в течение 9 месяцев 2025 году - не имело).	

Общие и административные расходы (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
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	59	50
2	Амортизация основных средств	620	352
3	Амортизация нематериальных активов	8	11
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	-	1
5	Неустойки (штрафы, пени)	-	100
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4	4
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	167	90
8	Прочее	808	728
9	**Итого**	**1 665**	**1 337**

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	291	278
2	Итого	291	278

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	3	5
2	Итого	3	5

Примечание 25. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует объекты недвижимости (помещения) офисов в г. Москва для осуществления основной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договорами аренды помещений предусмотрено включение в арендную плату расходов на коммунальные платежи.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо
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	Не имели место
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не имели место
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательство по аренде были пересмотрены в связи с увеличением арендной платы.

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

Таблица 25.2

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	10	3 052	4 434
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	3 451	4 683

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

Таблица 25.3

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:**	**604**	**395**
2	проценты уплаченные	604	395
3	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**1 577**	**615**
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 577	615
5	**Итого**	**2 181**	**1 010**

Примечание 26. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

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	975	1 785
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 175)	(1 180)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**(200)**	**605**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(200)	605
5	Текстовое пояснение	Применяемая ставка налога на прибыль за 9 месяцев 2026 - 25%; за 9 месяцев 2025 - 25%	

Налог на прибыль в разрезе компонентов (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	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	207	825
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 001	783
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**1 209**	**1 608**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 209	1 608

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

Таблица 26.2

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	(930)	2 320
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(232)	580
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**32**	**25**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	32	25
5	Прочее	-	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(200)	605

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

Таблица 26.2

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	4 834	6 330
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 209	1 583
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**-**	**25**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	25
5	Прочее	-	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 209	1 608

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 26.3

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	Дебиторская задолженность	1	-	1
2	Денежные средства	303	44	259
3	Займы выданные и прочие размещенные средства	2 108	1 121	987
4	Кредиторская задолженность	-	(91)	91
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	863	(308)	1 171
6	Прочие обязательства	1 214	56	1 159
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	-	2
8	Общая сумма отложенного налогового актива	4 491	822	3 669
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 491	822	3 669
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	(18)	4	(22)
11	Основные средства и капитальные вложения в них	(778)	349	(1 128)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(796)	353	(1 149)

13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 695	1 175	2 519
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 695	1 175	2 519

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 26.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Дебиторская задолженность	1	1	-
2	Денежные средства	208	208	-
3	Займы выданные и прочие размещенные средства	818	818	-
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 050	1 050	-
5	Прочие активы	-	(1)	1
6	Прочие обязательства	912	18	894
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	2	-
8	Финансовая аренда	-	(3)	3
9	Общая сумма отложенного налогового актива	2 991	2 093	898
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 991	2 093	898
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
11	Внеоборотные активы	-	50	(50)
12	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	(24)	(24)	-
13	Основные средства и капитальные вложения в них	(1 029)	(1 029)	-
14	Финансовые активы	-	90	(90)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 053)	(913)	(140)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 938	1 180	758
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 938	1 180	758

Примечание 27. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя		9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
			По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2		3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода		800	800
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода		(800)	(800)
3	Текстовое пояснение	Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2026 г. принято решение часть чистой прибыли прошлых лет накопленной на 31.12.2025 г. в размере 800 тыс. руб. направить на выплату дивидендов по размещенным обыкновенным акциям Общества (гос. регистрационный номер выпуска 1-01-63253-Н). Сумма дивидендов в расчете на обыкновенную акцию - 0,01 руб. Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2025 г. принято решение часть чистой прибыли по результатам 2024г. в размере 800 тыс. руб. направить на выплату дивидендов по размещенным обыкновенным акциям Общества (гос. регистрационный номер выпуска 1-01-63253-Н). Сумма дивидендов в расчете на обыкновенную акцию - 0,01 руб. Дивиденды выплачены в полном объеме в установленный срок.		

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фенчак Алексей Васильевич
(инициалы, фамилия)

27.10.2026
(дата подписания отчетности)