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
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(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.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		46 316	9 437	17 901
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**824 341**	**643 321**	**522 869**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		824 341	643 321	522 869
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**123 680**	**228 149**	**456 326**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		280	326	2 098
6	займы выданные и прочие размещенные средства		1 389	1 070	967
7	дебиторская задолженность		122 011	226 753	453 262
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		944	955	475
9	Основные средства и капитальные вложения в них		13 311	3 650	4 132
10	Требования по текущему налогу на прибыль		2 836	2 774	2 774
11	Отложенные налоговые активы		7 697	7 416	8 280
12	Прочие активы		4 220	18 412	2 504
13	**Итого активов**		**1 023 343**	**914 114**	**1 015 262**
Раздел II. Обязательства					

14	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**111 925**	**123 103**	**4 784**
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		2 633	2 427	2 639
16	кредиторская задолженность		109 292	120 676	2 144
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль		1 744	16 327	59 590
18	Отложенные налоговые обязательства		611	338	103
19	Прочие обязательства		81 460	255 406	109 652
20	**Итого обязательств**		**195 740**	**395 174**	**174 128**
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал		17 952	17 952	17 952
22	Резервный капитал		5 280	5 280	5 280
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		804 371	495 709	817 902
24	**Итого капитала**		**827 603**	**518 941**	**841 134**
25	**Итого капитала и обязательств**		**1 023 343**	**914 114**	**1 015 262**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
(инициалы, фамилия)

20.10.2026 г.

«Астра Управление активами»

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
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(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:		82 866	164 558	31 897	89 257
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 384	-5 960	-508	-2 174
3	процентные доходы		81 582	175 117	27 489	94 219
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		-1 176	-5 057	4 719	-514
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		76	459	198	-2 273

6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		1 396 778	4 057 298	377 578	1 769 738
7	Расходы на персонал		-356 356	-630 561	-68 265	-251 609
8	Прямые операционные расходы		-13 848	-27 926	-2 493	-5 201
9	Процентные расходы		-413	-275	-119	-171
10	Общие и административные расходы		-404 592	-419 493	-126 186	-216 035
11	Прочие доходы			2		1
12	Прочие расходы		-3 575	-80		-80
13	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**700 859**	**3 143 523**	**212 412**	**1 385 901**
14	**Налог на прибыль, в том числе:**		-173 257	-783 081	-46 371	-344 632
15	текущий налог на прибыль		-173 263	-784 121	-45 246	-345 094
16	отложенный налог на прибыль		7	1 040	-1 125	462
17	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**527 603**	**2 360 442**	**166 042**	**1 041 269**
18	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**527 603**	**2 360 442**	**166 042**	**1 041 269**

Генеральный директор _____ Аплеев Даниил Борисович
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

20.10.2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами» г. Москва

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
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(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.		17 952	5 280	817 902	841 134
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		17 952	5 280	817 902	841 134
3	Остаток на 01.01.2025 г.		17 952	5 280	817 902	841 134
4	Прибыль (убыток) после налогообложения				2 360 442	2 360 442
5	Дивиденды (распределенная прибыль)				-741 133	-741 133
6	Остаток на 30.09.2025 г.		17 952	5 280	2 437 211	2 460 443
7	Остаток на 01.01.2026 г.		17 952	5 280	495 709	518 941
8	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		17 952	5 280	495 709	518 941
9	Остаток на 01.01.2026 г.		17 952	5 280	495 709	518 941
10	Прибыль (убыток) после налогообложения				527 603	527 603
11	Дивиденды (распределенная прибыль)				-218 940	-218 940
12	Остаток на 30.09.2026 г., в том числе:		17 952	5 280	804 371	827 603

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
(инициалы, фамилия)

20.10.2026 г.

«Астра Управление активами»

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
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

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

Акционерное общество «Астра Управление активами »
АО«Астра УА»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		1 022 657	2 019 500
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-1 212 764	-4 145 029
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 491 803	4 325 323
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-427 199	-310 269
5	Проценты полученные		88 588	191 707
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-520 081	-435 422
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 801	-3 342
8	Уплаченный налог на прибыль		-187 908	-871 972
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		10 123	-10 819
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		261 419	759 677
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-258	
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-258	

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	**Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:**		**-5 344**	**-4 693**
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-5 344	-4 693
15	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-218 940	-741 133
16	Прочие платежи по финансовой деятельности			-12 895
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-224 284	-758 721
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		36 878	957
19	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода**		**9 438**	**17 903**
20	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода**		**46 316**	**18 860**

Генеральный директор _____ Аплеев Даниил Борисович
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

20.10.2026 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)	045-12747-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами, вложения в ценнные бумаги лицензия №045-12747-001000 от 10.12.2009, деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ лицензия №21-000-1-01050 от 27.09.2021г., деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. С 14.05.2021 года новый вид деятельности - деятельность по управлению фондами. 04.12.2023 изменено наименование компании на АО "Астра УА". 27.09.2021 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. АО планирует в дальнейшем действовать непрерывно.
3	Организационно-правовая форма организации	акционерное общество
4	Место нахождения организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Богуславский Станислав Иосифович
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 начало периода 65, на конец периода 64

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	
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ, утвержденных ЦБ РФ. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления., на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или соввокупного дохода.

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	Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат:при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Насколько это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке; при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ(рубль)
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 с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
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 ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2026 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
	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 эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах .
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности.Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты". На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости"
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объекта учета нет
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности. При оценке кредитных убытков применительно к отдельным контрагентам применяется упрощенный подход к оценке оценочного резерва в виде процента от суммы, подверженной кредитному риску (просроченной дебиторской задолженности) в зависимости от срока: • 1%, если с момента просрочки прошло не более 30 дней; • 10%, если с момента просрочки прошло от 30 до 60 дней; • 20%, если с момента просрочки прошло от 60 до 90 дней; • 50%, если с момента просрочки прошло от 90 до 180 дней; • 100%, если с момента просрочки прошло более 180 дней.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	объекта учета нет
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам относится дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	объекта учета нет
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не проводятся, в отчетности указываются развернуто.
	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности(арендованный офис)
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	арендованный офис
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	арендованный офис
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо в виду отсутствия у общества основных средств, признанных в составе капитала
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный
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) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный) . Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;- 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.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА:-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В обществе отсутствуют НМА, прирост стоимости которых, при переоценке, признан в составе капитала
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО)
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 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; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
	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	Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не осуществляет выплат вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Объект аренды учитывается по амортизированной стоимости.Первоначальное признание - право пользования активом, обязательства по арендным платежам. Последующая оценка и учет - расходы по праву пользования на: амортизация актива, проценты по остатку обязательства
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	не имеет
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
	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 имеет
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.Запасы оцениваются НФО по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Применяются критерии Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события, Обязательство может быть надежно измерено, Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись по счетам резервов в корреспонденции со счетами расходов по символам ОФР на создание резервов. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Уменьшение уставного капитала общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества проводится в соответствии с п.3 ст.72 Закона об акционерных обществах. Цена приобретения определяется в соответствии с отчетом независимого оценщика и должна быть не ниже рыночной.Рекомендованная цена определяется исходя из величины капитала на последнюю отчетную дату. Цена приобретения определяется из цены, рекомендованной Советом директоров Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в учете на основании Решения собрания акционеров Общества. Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но до даты опубликования бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не имеет

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	46 316	-1	46 316	9 438	-1	9 437
2	**Итого**	**46 316**	**-1**	**46 316**	**9 438**	**-1**	**9 437**

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	46 316	9 438
2	**Итого**	**46 316**	**9 438**

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**	**1**
2	расчетные счета	1	1

3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**-1**	**-1**
4	расчетные счета	-1	-1
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г.**	**1**	**1**
6	расчетные счета	1	1

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

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

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги	824 341	643 321
2	**Итого**	**824 341**	**643 321**

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

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Долговые ценные бумаги, в том числе:**	**824 341**	**643 321**
2	Правительства Российской Федерации	824 341	643 321
3	**Итого**	**824 341**	**643 321**

Примечание 10. 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 10.1

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	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	280		280	326		326
2	**Итого**	**280**		**280**	**326**		**326**

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 10.2

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:**		
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**		

4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**		
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		

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 10.2

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

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

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	Прочее	1 389	1 389	1 070	1 070
2	**Итого**	**1 389**	**1 389**	**1 070**	**1 070**

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Дебиторская задолженность клиентов	147 628	-29 685	117 942	242 597	-26 783	215 814
2	Расчеты с биржами	1 059		1 059	2 520		2 520
3	Прочее	3 010		3 010	8 419		8 419
4	**Итого**	**151 697**	**-29 685**	**122 011**	**253 536**	**-26 783**	**226 753**

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

Таблица 12.2

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:**	**26 783**	**26 783**
2	дебиторская задолженность клиентов	26 783	26 783
3	расчеты с биржами		
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**2 902**	**2 902**

5	дебиторская задолженность клиентов	2 902	2 902
6	расчеты с биржами		
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**29 685**	**29 685**
8	дебиторская задолженность клиентов	29 685	29 685
9	расчеты с биржами		

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

Таблица 12.2

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:**	**23 343**	**23 343**
2	дебиторская задолженность клиентов	23 343	23 343
3	расчеты с биржами		
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**12 343**	**12 343**
5	дебиторская задолженность клиентов	12 343	12 343
6	расчеты с биржами		
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**35 686**	**35 686**
8	дебиторская задолженность клиентов	35 686	35 686
9	расчеты с биржами		

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**447**	**28**			**475**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	146	461		**2 902**
3	накопленная амортизация	-1 847	-118	-461		**-2 427**
4	Поступление	3	1 581			**1 584**
5	Амортизация	-297	-574			**-872**
6	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**153**	**1 035**			**1 188**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 297	1 727	461		**4 486**
8	накопленная амортизация	-2 144	-693	-461		**-3 298**
9	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**100**	**805**		**50**	**955**
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 299	1 727	461	50	**4 537**
11	накопленная амортизация	-2 199	-923	-461		**-3 583**
12	Поступление	2	317	459	1 258	**2 035**
13	**Выбытие, в том числе:**				**-971**	**-971**

14	первоначальная (переоцененная) стоимость				-971	**-971**
15	Амортизация	-101	-647	-327		**-1 075**
16	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**1**	**475**	**132**	**337**	**944**
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 300	2 044	920	337	**5 601**
18	накопленная амортизация	-2 300	-1 569	-788		**-4 657**

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**250**	**1 840**	**2 041**	**4 132**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 767	2 264	4 528	**12 559**
3	накопленная амортизация	-5 517	-423	-2 487	**-8 427**
4	Поступление	238	428		**666**
5	Амортизация	-162	-476	-3 718	**-4 356**
6	Прочее			4 590	**4 590**
7	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**326**	**1 792**	**2 914**	**5 032**
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 005	2 691	9 118	**17 815**
9	накопленная амортизация	-5 679	-899	-6 205	**-12 783**
10	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**270**	**1 730**	**1 649**	**3 650**

11	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 005	2 691	9 118	**17 815**
12	накопленная амортизация	-5 735	-961	-7 469	**-14 165**
13	Поступление	10 829	572		**11 401**
14	Амортизация	-1 942	-413	-3 472	**-5 826**
15	Прочее			4 086	**4 086**
16	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**9 157**	**1 890**	**2 263**	**13 311**
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 834	3 263	13 205	**33 302**
18	накопленная амортизация	-7 677	-1 373	-10 941	**-19 991**

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1		1	4 135		4 135
2	Расчеты по социальному страхованию	263		263	609		609
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 284	-1 426	3 857	16 820	-3 152	13 668
4	Запасы	99		99			
5	**Итого**	**5 647**	**-1 426**	**4 220**	**21 564**	**-3 152**	**18 412**

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026 г.	3 152	**3 152**
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	8 047	**8 047**
3	Списание за счет резерва	-9 773	**-9 773**
4	Резерв под обесценение на конец периода на 30.09.2026 г.	1 426	**1 426**

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Резерв под обесценение на 01.01.2025 г.	8 465	**8 465**
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2 737	**2 737**
3	Списание за счет резерва	-10 021	**-10 021**

4	Резерв под обесценение на 30.09.2025 г.	1 181	**1 181**

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Обязательства по аренде	2 633	2 427
2	**Итого**	**2 633**	**2 427**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

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	22	01.02.2027	22	01.04.2026

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прочее	109 292	120 676
2	**Итого**	**109 292**	**120 676**

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с персоналом	65 154	215 505
2	Расчеты по социальному страхованию	14 489	39 686
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 818	215
4	**Итого**	**81 460**	**255 406**

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

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.	17 952	17 952	**17 952**
2	На 30.09.2025 г.	17 952	17 952	**17 952**
3	На 01.01.2026 г.	17 952	17 952	**17 952**
4	На 30.09.2026 г.	17 952	17 952	**17 952**

Управление капиталом

Таблица 30.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.В течение 9 месяцев 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 30.09.2026 года величина собственных средств Общества составила 678 238,80 тысяч рублей. Минимальный размер СС на 30.09.2026 составляет 37 249,08 тыс.руб. По состоянию на 30.09.2026г.,в бухгалтерском учете, сумма заработанного вознаграждения учитывается как Дт задолженность и не включается в расчет размера собственных средств. Данная Дт задолженность трансформируется в денежные средства после удержания вознаграждения с клиентов, а именно в течении 15 рабочих дней по прошествии расчетного периода. Также, был начислен резерв ежегодных вознаграждений(премий) по сотрудникам, резерв по отпускам, который участвует в расчете собственных средств(уменьшает).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	нарушения отсутствовали

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**-134**	**2 518**	**2 384**
2	ценные бумаги	-134	2 518	**2 384**
3	**Итого**	**-134**	**2 518**	**2 384**

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

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**-518**	**-5 443**	**-5 960**
2	ценные бумаги	-518	-5 443	**-5 960**
3	**Итого**	**-518**	**-5 443**	**-5 960**

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

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**-7**	**-501**	**-508**
2	ценные бумаги	-7	-501	**-508**
3	**Итого**	**-7**	**-501**	**-508**

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

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	**Финансовые активы, в том числе:**	**-273**	**-1 901**	**-2 174**
2	ценные бумаги	-273	-1 901	**-2 174**
3	**Итого**	**-273**	**-1 901**	**-2 174**

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

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:**	**81 582**	**175 117**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	73 162	143 751
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	8 420	31 145
4	прочее		221
5	**Итого**	**81 582**	**175 117**

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

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:**	**27 489**	**94 219**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25 843	68 325
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 645	25 894
4	**Итого**	**27 489**	**94 219**

Примечание 38. 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 38.1

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	76	459
2	**Итого**	**76**	**459**

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

Таблица 38.1

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	198	-2 273
2	**Итого**	**198**	**-2 273**

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	27	287
2	**Итого**	**27**	**287**
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 396 751	4 057 011
4	**Итого**	**1 396 751**	**4 057 011**
5	**Всего**	**1 396 778**	**4 057 298**

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

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	27	
2	**Итого**	**27**	
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	377 552	1 769 738
4	**Итого**	**377 552**	**1 769 738**
5	**Всего**	**377 578**	**1 769 738**

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

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	299 496	575 077
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	56 807	55 349
3	Прочее	54	135
4	**Итого**	**356 356**	**630 561**

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 41.1

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	57 720	238 228
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 530	13 345
3	Прочее	16	35
4	**Итого**	**68 265**	**251 609**

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 469	8 389
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 369	1 621
3	Биржевые сборы	4 311	4 520
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	19	454
5	Расходы на технические услуги	1 680	
6	Прочее	5 000	12 943
7	**Итого**	**13 848**	**27 926**

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	570	2 389
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	464	671
3	Биржевые сборы	1 439	1 850
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	19	233
5	Прочее		58
6	**Итого**	**2 493**	**5 201**

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

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	413	275
2	**Итого**	**413**	**275**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1

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	119	171
2	**Итого**	**119**	**171**

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

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	17 393	15 309
2	Амортизация основных средств	5 826	4 356
3	Амортизация нематериальных активов	1 075	872
4	Расходы по аренде	953	774
5	Расходы на рекламу и маркетинг	2 900	32
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	9 317	14 473
7	Представительские расходы	4 424	7 615
8	Расходы на служебные командировки	2 815	2 386
9	Неустойки (штрафы, пени)		
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 309	2 114
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	213	5
12	Прочее	358 365	371 557
13	**Итого**	**404 592**	**419 493**

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1

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	7 749	3 833
2	Амортизация основных средств	2 237	1 377
3	Амортизация нематериальных активов	349	283
4	Расходы по аренде	325	272
5	Расходы на рекламу и маркетинг	2 900	
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 276	6 757
7	Представительские расходы	253	1 567
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	383	650
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	
10	Прочее	109 698	201 296
11	**Итого**	**126 186**	**216 035**

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Прочее	2
2	**Итого**	**2**

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Прочее	1
2	**Итого**	**1**

Прочие расходы

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 575	80
2	**Итого**	**3 575**	**80**

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	80
2	**Итого**	**80**

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	краткосрочная аренда офисного помещения на 11 месяцев

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

Таблица 47.2

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		2 263	1 649
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства		2 633	2 427

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

Таблица 47.3

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:**	**413**	**275**
2	проценты уплаченные	413	275
3	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**4 930**	
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 930	
5	**Итого**	**5 344**	**275**

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

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	173 263	784 121
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-7	-1 040
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**173 257**	**783 081**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	173 257	783 081

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1

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	45 246	345 094
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 125	-462
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**46 371**	**344 632**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	46 371	344 632

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

Таблица 48.2

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	700 859	3 143 523
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	175 215	790 379
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**1 640**	**-200**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 640	-200
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-3 598	-7 099
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	173 257	783 081

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

Таблица 48.2

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	212 412	1 385 901
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	53 103	347 796
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**-5 451**	**191**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-5 451	191
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-1 281	-3 355
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	46 371	344 632

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3
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	Внеоборотные активы	90	-35	125
2	Прочие активы	7 607	315	7 292
3	Общая сумма отложенного налогового актива	7 697	280	7 416
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 697	280	7 416
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
5	Прочие обязательства	123	10	113
6	Финансовые активы	488	264	225
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	611	273	338
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 308	554	7 754
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 085	7	7 078

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3
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	Внеоборотные активы	135	69	66
2	Прочие активы	9 045	1 090	7 955

3	Финансовые активы	150	-108	259
4	Общая сумма отложенного налогового актива	9 331	1 051	8 280
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 331	1 051	8 280
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
6	Прочие обязательства	113	10	103
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	113	10	103
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 444	1 061	8 383
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 217	1 040	8 177

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

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	218 940	741 133
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-218 940	-741 133

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами.Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч.на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 30.09.2026 г.

Таблица 52.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	**2**	**3**
1	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 389**
2	прочее	1 389
3	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**120 952**
4	дебиторская задолженность клиентов	117 942
5	прочее	3 010
6	**Итого**	**122 341**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 52.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	**2**	**3**
1	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 070**

2	прочее	1 070
3	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**224 233**
4	дебиторская задолженность клиентов	215 814
5	прочее	8 419
6	**Итого**	**225 303**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30.09.2026 г.

Таблица 52.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	46 316		**46 316**
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**824 341**		**824 341**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	824 341		**824 341**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**121 868**	**1 812**	**123 680**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280		**280**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 389		**1 389**
7	дебиторская задолженность	120 200	1 812	**122 011**
8	Прочее	4 220		**4 220**
9	**Итого активов**	**996 745**	**1 812**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства			
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**111 925**		**111 925**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 633		**2 633**
12	кредиторская задолженность	109 292		**109 292**
13	Прочее	81 460		**81 460**
14	**Итого обязательств**	**193 385**		**193 385**
15	**Чистая балансовая позиция**	**803 503**		**803 503**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	9 437			**9 437**
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**643 321**			**643 321**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			**643 321**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**208 902**	**587**	**18 659**	**224 527**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			**326**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			**1 070**
7	дебиторская задолженность	207 506	587	18 659	**223 131**
8	Прочее	18 412			**18 412**
9	**Итого активов**	**880 072**	**587**	**18 659**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 103**			**123 103**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			**2 427**
12	кредиторская задолженность	120 676			**120 676**
13	Прочее	255 406			**255 406**
14	**Итого обязательств**	**378 509**			**378 509**
15	**Чистая балансовая позиция**	**501 563**	**587**	**18 659**	**520 810**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.09.2026 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	**Денежные средства, в том числе:**	**46 316**		**46 316**
2	расчетные счета	46 316		**46 316**
3	**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**824 341**	**824 341**
4	долговые ценные бумаги		824 341	**824 341**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 680**		**123 680**
6	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**280**		**280**
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	280		**280**
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**1 389**		**1 389**
9	прочие выданные займы	1 389		**1 389**
10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**122 011**		**122 011**
11	дебиторская задолженность клиентов	117 942		**117 942**
12	расчеты с биржами	1 059		**1 059**
13	прочее	3 010		**3 010**
14	Прочее	4 220		**4 220**
15	**Итого активов**	**174 216**	**824 341**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства			
16	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**110 719**	**492**	**111 210**
17	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**1 426**	**492**	**1 918**
18	обязательства по аренде	1 426	492	**1 918**
19	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**109 292**		**109 292**
20	прочее	109 292		**109 292**
21	Прочее	81 460		**81 460**
22	**Итого обязательств**	**192 179**	**492**	**192 671**
23	**Итого разрыв ликвидности**	**-17 963**	**823 849**	**805 886**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**9 437**			**9 437**
2	расчетные счета	9 437			**9 437**
3	**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**516 416**	**103 206**	**23 699**	**643 321**
4	долговые ценные бумаги	516 416	103 206	23 699	**643 321**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**228 149**			**228 149**
6	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**326**			**326**
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326			**326**
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**1 070**			**1 070**
9	прочие выданные займы	1 070			**1 070**
10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**226 753**			**226 753**
11	дебиторская задолженность клиентов	215 814			**215 814**
12	расчеты с биржами	2 520			**2 520**
13	прочее	8 419			**8 419**
14	Прочее	18 412			**18 412**
15	**Итого активов**	**772 414**	**103 206**	**23 699**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
16	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**121 990**	**453**		**122 442**
17	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**1 975**	**453**		**2 427**
18	обязательства по аренде	1 975	453		**2 427**
19	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**120 676**			**120 676**
20	прочее	120 676			**120 676**
21	Прочее	255 406			**255 406**
22	**Итого обязательств**	**378 057**	**453**		**378 509**
23	**Итого разрыв ликвидности**	**394 358**	**102 753**	**23 699**	**520 810**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30.09.2026 г.

Таблица 52.5

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	46 316			**46 316**

2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**824 341**			**824 341**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	824 341			**824 341**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**117 007**	**109**	**6 564**	**123 680**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280			**280**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 389			**1 389**
7	дебиторская задолженность	115 338	109	6 564	**122 011**
8	Прочие активы	4 220			**4 220**
9	**Итого активов**	**991 884**	**109**	**6 564**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства				
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**111 925**			**111 925**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 633			**2 633**
12	кредиторская задолженность	109 292			**109 292**
13	Прочие обязательства	81 460			**81 460**
14	**Итого обязательств**	**193 385**			**193 385**
15	Чистая балансовая позиция	798 498	109	6 564	**805 172**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют, на 31.12.2025 г.

Таблица 52.5

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	9 437			**9 437**

2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**643 321**			**643 321**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			**643 321**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**220 090**	**554**	**7 505**	**228 149**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			**326**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			**1 070**
7	дебиторская задолженность	218 694	554	7 505	**226 753**
8	Прочие активы	18 256	156		**18 412**
9	**Итого активов**	**891 104**	**711**	**7 505**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 103**			**123 103**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			**2 427**
12	кредиторская задолженность	120 676			**120 676**
13	Прочие обязательства	255 406			**255 406**
14	**Итого обязательств**	**378 509**			**378 509**
15	Чистая балансовая позиция	512 595	711	7 505	**520 810**

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами.Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч.на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 30.09.2026 г.

Таблица 52.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	**2**	**3**
1	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 389**
2	прочее	1 389
3	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**120 952**
4	дебиторская задолженность клиентов	117 942
5	прочее	3 010
6	**Итого**	**122 341**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 52.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	**2**	**3**
1	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 070**

2	прочее	1 070
3	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**224 233**
4	дебиторская задолженность клиентов	215 814
5	прочее	8 419
6	**Итого**	**225 303**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30.09.2026 г.

Таблица 52.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	46 316		**46 316**
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**824 341**		**824 341**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	824 341		**824 341**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**121 868**	**1 812**	**123 680**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280		**280**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 389		**1 389**
7	дебиторская задолженность	120 200	1 812	**122 011**
8	Прочее	4 220		**4 220**
9	**Итого активов**	**996 745**	**1 812**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства			
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**111 925**		**111 925**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 633		**2 633**
12	кредиторская задолженность	109 292		**109 292**
13	Прочее	81 460		**81 460**
14	**Итого обязательств**	**193 385**		**193 385**
15	**Чистая балансовая позиция**	**803 503**		**803 503**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	9 437			**9 437**
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**643 321**			**643 321**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			**643 321**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**208 902**	**587**	**18 659**	**224 527**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			**326**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			**1 070**
7	дебиторская задолженность	207 506	587	18 659	**223 131**
8	Прочее	18 412			**18 412**
9	**Итого активов**	**880 072**	**587**	**18 659**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 103**			**123 103**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			**2 427**
12	кредиторская задолженность	120 676			**120 676**
13	Прочее	255 406			**255 406**
14	**Итого обязательств**	**378 509**			**378 509**
15	**Чистая балансовая позиция**	**501 563**	**587**	**18 659**	**520 810**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.09.2026 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	**Денежные средства, в том числе:**	**46 316**		**46 316**
2	расчетные счета	46 316		**46 316**
3	**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**824 341**	**824 341**
4	долговые ценные бумаги		824 341	**824 341**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 680**		**123 680**
6	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**280**		**280**
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	280		**280**
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**1 389**		**1 389**
9	прочие выданные займы	1 389		**1 389**
10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**122 011**		**122 011**
11	дебиторская задолженность клиентов	117 942		**117 942**
12	расчеты с биржами	1 059		**1 059**
13	прочее	3 010		**3 010**
14	Прочее	4 220		**4 220**
15	**Итого активов**	**174 216**	**824 341**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства			
16	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**110 719**	**492**	**111 210**
17	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**1 426**	**492**	**1 918**
18	обязательства по аренде	1 426	492	**1 918**
19	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**109 292**		**109 292**
20	прочее	109 292		**109 292**
21	Прочее	81 460		**81 460**
22	**Итого обязательств**	**192 179**	**492**	**192 671**
23	**Итого разрыв ликвидности**	**-17 963**	**823 849**	**805 886**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**9 437**			**9 437**
2	расчетные счета	9 437			**9 437**
3	**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**516 416**	**103 206**	**23 699**	**643 321**
4	долговые ценные бумаги	516 416	103 206	23 699	**643 321**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**228 149**			**228 149**
6	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**326**			**326**
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326			**326**
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**1 070**			**1 070**
9	прочие выданные займы	1 070			**1 070**
10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**226 753**			**226 753**
11	дебиторская задолженность клиентов	215 814			**215 814**
12	расчеты с биржами	2 520			**2 520**
13	прочее	8 419			**8 419**
14	Прочее	18 412			**18 412**
15	**Итого активов**	**772 414**	**103 206**	**23 699**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
16	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**121 990**	**453**		**122 442**
17	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**1 975**	**453**		**2 427**
18	обязательства по аренде	1 975	453		**2 427**
19	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**120 676**			**120 676**
20	прочее	120 676			**120 676**
21	Прочее	255 406			**255 406**
22	**Итого обязательств**	**378 057**	**453**		**378 509**
23	**Итого разрыв ликвидности**	**394 358**	**102 753**	**23 699**	**520 810**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30.09.2026 г.

Таблица 52.5

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	46 316			**46 316**

2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**824 341**			**824 341**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	824 341			**824 341**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**117 007**	**109**	**6 564**	**123 680**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	280			**280**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 389			**1 389**
7	дебиторская задолженность	115 338	109	6 564	**122 011**
8	Прочие активы	4 220			**4 220**
9	**Итого активов**	**991 884**	**109**	**6 564**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства				
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**111 925**			**111 925**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 633			**2 633**
12	кредиторская задолженность	109 292			**109 292**
13	Прочие обязательства	81 460			**81 460**
14	**Итого обязательств**	**193 385**			**193 385**
15	Чистая балансовая позиция	798 498	109	6 564	**805 172**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2025 г.

Таблица 52.5

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	9 437			**9 437**

2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**643 321**			**643 321**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			**643 321**
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**220 090**	**554**	**7 505**	**228 149**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			**326**
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			**1 070**
7	дебиторская задолженность	218 694	554	7 505	**226 753**
8	Прочие активы	18 256	156		**18 412**
9	**Итого активов**	**891 104**	**711**	**7 505**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
10	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 103**			**123 103**
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			**2 427**
12	кредиторская задолженность	120 676			**120 676**
13	Прочие обязательства	255 406			**255 406**
14	**Итого обязательств**	**378 509**			**378 509**
15	Чистая балансовая позиция	512 595	711	7 505	**520 810**

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Кредитный риск-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами.Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч.на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30.09.2026 г.

Таблица 52.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	**2**	**3**
1	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 389**
2	прочее	1 389
3	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**120 952**
4	дебиторская задолженность клиентов	117 942
5	прочее	3 010
6	**Итого**	**122 341**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 52.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	**2**	**3**
1	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 070**

2	прочее	1 070
3	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**224 233**
4	дебиторская задолженность клиентов	215 814
5	прочее	8 419
6	**Итого**	**225 303**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30.09.2026 г.

Раздел I. Активы

Номер показателя	**Наименование показателя**	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		2	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Россия	46 316	824 341	824 341	121 868	280
2	Другие страны				1 812	
3	**Итого**	**46 316**	**824 341**	**824 341**	**123 680**	**280**

Номер строки	**Наименование показателя**	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Россия	1 389	120 200	4 220	**996 745**
2	Другие страны		1 812		**1 812**
3	**Итого**	**1 389**	**122 011**	**4 220**	**998 557**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	**Наименование показателя**	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	**3**
1	Россия	111 925	2 633
2	**Итого**	**111 925**	**2 633**

Номер строки	**Наименование показателя**	кредиторская задолженность	Прочее	**Итого обязательств**
		2	**3**	**4**
1	Россия	109 292	81 460	**193 385**
2	**Итого**	**109 292**	**81 460**	**193 385**

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Россия	803 503
2	**Итого**	**803 503**

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 52.3
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		2	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Россия	9 437	643 321	643 321	208 902	326
2	Страны Организации экономического сотрудничества и развития				587	
3	Другие страны				18 659	
4	**Итого**	**9 437**	**643 321**	**643 321**	**224 527**	**326**

Номер показателя	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Россия	1 070	207 506	18 412	**880 072**
2	Страны Организации экономического сотрудничества и развития		587		**587**
3	Другие страны		18 659		**18 659**
4	**Итого**	**1 070**	**223 131**	**18 412**	**899 319**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	**3**
1	Россия	123 103	2 427
2	**Итого**	**123 103**	**2 427**

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	**Итого обязательств**
		2	**3**	**4**
1	Россия	120 676	255 406	**378 509**
2	**Итого**	**120 676**	**255 406**	**378 509**

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	**2**	**2**
1	Россия	501 563
2	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	587
3	Другие страны	18 659
4	**Итого**	**520 810**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.09.2026 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**
	Раздел I. Активы			
1	**Денежные средства, в том числе:**	**46 316**		**46 316**
2	расчетные счета	46 316		**46 316**
3	**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**824 341**	**824 341**
4	долговые ценные бумаги		824 341	**824 341**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**123 680**		**123 680**
6	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**280**		**280**
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	280		**280**
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**1 389**		**1 389**
9	прочие выданные займы	1 389		**1 389**
10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**122 011**		**122 011**
11	дебиторская задолженность клиентов	117 942		**117 942**

12	расчеты с биржами	1 059		**1 059**
13	прочее	3 010		**3 010**
14	Прочее	4 220		**4 220**
15	**Итого активов**	**174 216**	**824 341**	**998 557**
	Раздел II. Обязательства			
16	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**110 719**	**492**	**111 210**
17	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**1 426**	**492**	**1 918**
18	обязательства по аренде	1 426	492	**1 918**
19	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**109 292**		**109 292**
20	прочее	109 292		**109 292**
21	Прочее	81 460		**81 460**
22	**Итого обязательств**	**192 179**	**492**	**192 671**
23	**Итого разрыв ликвидности**	**-17 963**	**823 849**	**805 886**

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**9 437**			**9 437**
2	расчетные счета	9 437			**9 437**
3	**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**516 416**	**103 206**	**23 699**	**643 321**
4	долговые ценные бумаги	516 416	103 206	23 699	**643 321**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**228 149**			**228 149**
6	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**326**			**326**
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326			**326**
8	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**	**1 070**			**1 070**
9	прочие выданные займы	1 070			**1 070**

10	**дебиторская задолженность, в том числе:**	**226 753**			**226 753**
11	дебиторская задолженность клиентов	215 814			**215 814**
12	расчеты с биржами	2 520			**2 520**
13	прочее	8 419			**8 419**
14	Прочее	18 412			**18 412**
15	**Итого активов**	**772 414**	**103 206**	**23 699**	**899 319**
	Раздел II. Обязательства				
16	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**121 990**	**453**		**122 442**
17	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**	**1 975**	**453**		**2 427**
18	обязательства по аренде	1 975	453		**2 427**
19	**кредиторская задолженность, в том числе:**	**120 676**			**120 676**
20	прочее	120 676			**120 676**
21	Прочее	255 406			**255 406**
22	**Итого обязательств**	**378 057**	**453**		**378 509**
23	**Итого разрыв ликвидности**	**394 358**	**102 753**	**23 699**	**520 810**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30.09.2026 г.

Таблица 52.5
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	**Наименование показателя**	Денежные средства	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		2	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Рубли	46 316	824 341	824 341	117 007	280
2	Доллары США				109	
3	Прочие валюты				6 564	
4	**Итого**	**46 316**	**824 341**	**824 341**	**123 680**	**280**

Номер строки	**Наименование показателя**	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	**Итого активов**
		2	**3**	**4**	**5**
1	Рубли	1 389	115 338	4 220	**991 884**
2	Доллары США		109		**109**
3	Прочие валюты		6 564		**6 564**
4	**Итого**	**1 389**	**122 011**	**4 220**	**998 557**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	3
1	Рубли	111 925	2 633
2	**Итого**	**111 925**	**2 633**

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4
1	Рубли	109 292	81 460	**193 385**
2	**Итого**	**109 292**	**81 460**	**193 385**

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Рубли	798 498
2	Доллары США	109
3	Прочие валюты	6 564
4	**Итого**	**805 172**

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 52.5
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		2	3	4	5	6
1	Рубли	9 437	643 321	643 321	220 090	326
2	Доллары США				554	
3	Прочие валюты				7 505	
4	**Итого**	**9 437**	**643 321**	**643 321**	**228 149**	**326**

Номер показателя	Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5
1	Рубли	1 070	218 694	18 256	**891 104**
2	Доллары США		554	156	**711**
3	Прочие валюты		7 505		**7 505**
4	**Итого**	**1 070**	**226 753**	**18 412**	**899 319**

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		2	3
1	Рубли	123 103	2 427
2	**Итого**	**123 103**	**2 427**

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4
1	Рубли	120 676	255 406	**378 509**
2	**Итого**	**120 676**	**255 406**	**378 509**

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Рубли	512 595
2	Доллары США	711
3	Прочие валюты	7 505
4	**Итого**	**520 810**

Примечание 56. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 30.09.2026 г.

Таблица 56.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	**Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**829 988**	**829 988**
2	**финансовые активы, в том числе:**	**824 341**	**824 341**
3	**финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**824 341**	**824 341**
4	**финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**824 341**	**824 341**
5	долговые ценные бумаги	824 341	**824 341**
6	**нефинансовые активы, в том числе:**	**5 647**	**5 647**
7	прочие активы	5 647	**5 647**
8	**Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**81 460**	**81 460**
9	нефинансовые обязательства	81 460	**81 460**

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 56.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	**Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**664 885**	**664 885**
2	**финансовые активы, в том числе:**	**643 321**	**643 321**
3	**финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**643 321**	**643 321**
4	**финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**	**643 321**	**643 321**
5	долговые ценные бумаги	643 321	**643 321**

6	**нефинансовые активы, в том числе:**	**21 564**	**21 564**
7	прочие активы	21 564	**21 564**
8	**Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**255 406**	**255 406**
9	нефинансовые обязательства	255 406	**255 406**

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2026 г.

Таблица 56.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**46 316**	**280**	**123 400**	**169 995**	**169 995**
2	**денежные средства, в том числе:**	**46 316**			**46 316**	**46 316**
3	расчетные счета	46 316			**46 316**	46 316
4	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**280**	**1 389**	**1 669**	**1 669**
5	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**		**280**		**280**	**280**
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		280		**280**	280
7	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**			**1 389**	**1 389**	**1 389**
8	прочие выданные займы			1 389	**1 389**	1 389
9	**дебиторская задолженность, в том числе:**			**122 011**	**122 011**	**122 011**
10	дебиторская задолженность клиентов			117 942	**117 942**	117 942
11	расчеты с биржами			1 059	**1 059**	1 059
12	прочее			3 010	**3 010**	3 010
13	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**			**111 925**	**111 925**	**111 925**
14	**средства клиентов, в том числе:**			**111 925**	**111 925**	**111 925**

15	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**			**2 633**	**2 633**	**2 633**
16	обязательства по аренде			2 633	**2 633**	2 633
17	**кредиторская задолженность, в том числе:**			**109 292**	**109 292**	**109 292**
18	прочее			109 292	**109 292**	109 292

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 56.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**9 437**	**326**	**227 823**	**237 587**	**237 587**
2	**денежные средства, в том числе:**	**9 437**			**9 437**	**9 437**
3	расчетные счета	9 437			**9 437**	9 437
4	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**326**	**1 070**	**1 396**	**1 396**
5	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**		**326**		**326**	**326**
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		326		**326**	326
7	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**			**1 070**	**1 070**	**1 070**
8	прочие выданные займы			1 070	**1 070**	1 070
9	**дебиторская задолженность, в том числе:**			**226 753**	**226 753**	**226 753**
10	дебиторская задолженность клиентов			215 814	**215 814**	215 814
11	расчеты с биржами			2 520	**2 520**	2 520
12	прочее			8 419	**8 419**	8 419
13	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**			**123 103**	**123 103**	**123 103**

14	**средства клиентов, в том числе:**			**123 103**	**123 103**	**123 103**
15	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**			**2 427**	**2 427**	**2 427**
16	обязательства по аренде			2 427	**2 427**	2 427
17	**кредиторская задолженность, в том числе:**			**120 676**	**120 676**	**120 676**
18	прочее			120 676	**120 676**	120 676

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2026 г.

Таблица 58.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 887**	**1 887**
2	дебиторская задолженность	1 887	**1 887**

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 58.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**6 575**	**6 575**
2	дебиторская задолженность	6 575	**6 575**
3	Прочие обязательства	456	**456**

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

Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	**2**	**3**	**4**
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	6 371	**6 371**
2	Расходы на персонал	10 247	**10 247**
3	Общие и административные расходы	105	**105**

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.
1	**2**	**3**

1	Краткосрочные вознаграждения работникам	10 240
2	**Итого**	**10 240**