Код территории по ОКАТО	Код организации	
	по ОКПО	ОГРН
40262565000	79796025	1067847447106

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(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	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	744	14
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		25 595	32 073
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	25 595	32 073
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 447	8 281
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	32	5
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	508	-
7	дебиторская задолженность	9	10 907	8 277
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	74	94
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	288	759
10	Отложенные налоговые активы	25	4 257	2 826
11	Прочие активы	12	486	62
12	Итого активов		42 891	44 109
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		380	1 194
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	356	956
15	кредиторская задолженность	14	24	238
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	25	30	7
17	Отложенные налоговые обязательства	25	91	213
18	Прочие обязательства	15	10 892	8 006
19	Итого обязательств		11 393	9 420
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	16	30 500	30 500
21	Добавочный капитал	16	3 529	3 529

22	Резервы		3 947	3 947
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(6 478)	(3 288)
24	Итого капитала		31 499	34 689
25	Итого капитала и обязательств		42 891	44 109

Генеральный директор		Кузьмин Андрей Анатольевич
(должность руководителя)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(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	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(5 227)	(1 704)	(498)	(1 596)
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	17	(6 567)	(3 134)	(1 644)	(2 851)
3	процентные доходы	18	29	6	17	6
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		1 315	1 424	1 129	1 253
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(4)	-	(1)	(4)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	8 648	6 250	2 883	2 271
7	Расходы на персонал	20	(4 708)	(3 973)	(1 437)	(1 222)
8	Прямые операционные расходы	21	(809)	(763)	(266)	(273)
9	Процентные расходы	22	(59)	(141)	(14)	(45)
10	Общие и административные расходы	23	(2 537)	(2 451)	(837)	(817)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения	25	(4 693)	(2 783)	(170)	(1 682)
12	Налог на прибыль, в том числе:	25	1 503	1 141	326	734
13	текущий налог на прибыль	25	(103)	(35)	(60)	6
14	отложенный налог на прибыль	25	1 606	1 176	386	727

15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 190)	(1 642)	156	(948)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
16	Итого совокупного дохода (расхода)		(3 190)	(1 642)	156	(948)

Генеральный директор		Кузьмин Андрей Анатольевич
(должность руководителя)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 октября 2026 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
					прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 01 января 2025 г.		30 500	3 529	3 947	3 947	(2 663)	35 314
2	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		30 500	3 529	3 947	3 947	(2 663)	35 314
3	Остаток на 01 января 2025 г.		30 500	3 529	3 947	3 947	(2 663)	35 314
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	(1 642)	(1 642)
5	Остаток на 30 сентября 2025 г.		30 500	3 529	3 947	3 947	(4 304)	33 672
6	Остаток на 01 января 2026 г.		30 500	3 529	3 947	3 947	(3 288)	34 689
7	Остаток на 01 января 2026 г., пересмотренный		30 500	3 529	3 947	3 947	(3 288)	34 689
8	Остаток на 01 января 2026 г.		30 500	3 529	3 947	3 947	(3 288)	34 689
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	(3 190)	(3 190)

10	Остаток на 30 сентября 2026 г.		30 500	3 529	3 947	3 947	(6 478)	31 499

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Кузьмин Андрей Анатольевич (фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(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	9 месяцев 2026 г.	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		-	575
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		(113)	(20)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 597	6 127
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 141)	(2 780)
5	Проценты полученные		21	4
6	Проценты уплаченные		(54)	(141)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		1 315	1 425
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(4 397)	(3 954)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(108)	(100)
10	Уплаченный налог на прибыль		(18)	(10)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(265)	(241)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 835	886
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		700	-

14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 200)	-
15	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		150	-
16	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(150)	-
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(500)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
18	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	595
19	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(605)	(1 131)
20	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(605)	(536)
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(605)	(536)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		730	350
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	14	31
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	744	381

Генеральный директор		Кузьмин Андрей Анатольевич
(должность руководителя)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 октября 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00628 (серия 04 № 003251)
2	Деятельность, осуществляемая организацией	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4,
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

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	Общая экономическая обстановка в стране продолжает сильно зависеть от политической ситуации, складывающейся в мире и от действий крупнейших стран мира – США, Китай, Индия, а также Европейского Союза. В целом Национальная экономика России устояла под санкционным давлением со стороны недружественных государств и демонстрирует способность к дальнейшему росту. Российская экономика продолжает переориентацию на преимущественное сотрудничество с Китаем и Индией в экономической, политической и других сферах. Происходит дальнейшее импортозамещение товаров. Замедление роста российской экономики в первом полугодии 2026 года связывают с подстройкой экономики к произошедшим налоговым изменениям. Также повлияло меньшее количество рабочих дней. Инвестиционная активность по мнению регулятора остается сдержанной. Прогноз по росту ВВП в 2026 году сохранен на уровне 0,5 – 1,5%. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на деятельность ООО «УК «Центр инвестиций» и пришло к выводу, что по состоянию на дату составления (бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Центр инвестиций» соответствует всем требованиям Банка России.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	ООО «УК «Центр инвестиций» осуществляет деятельность в Российской Федерации. Соответственно, экономическая среда, в которой функционирует некредитная финансовая организация, оказывает непосредственное влияние на бизнес ООО «УК «Центр инвестиций» и на потенциальных клиентов, их финансовую устойчивость, как правило, это реакция на изменения экономики и финансовых рынков Российской Федерации. В начале 2026 года наметился небольшой рост ценных бумаг, но во втором и третьем квартале произошло значительное падение котировок ценных бумаг на ММВБ. Стоимость портфеля ценных бумаг ООО «УК «Центр инвестиций» снизилась более, чем на 20%. В настоящее время руководство ООО «УК «Центр инвестиций» продолжает производить анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности ООО «УК «Центр инвестиций» и предпринимает все необходимые меры поддержки устойчивости деятельности ООО «УК «Центр инвестиций». Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценка руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №843-П от 02.10.24 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "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", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем.¶ Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе применения основополагающих качественных характеристик: уместности, правдивости и существенности, и характеристик, повышающих полезность информации: сопоставимость, проверяемость, своевременность и понятность. С допущением непрерывности деятельности организации в обозримым будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено в Примечании 4..
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	отсутствует
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	отсутствует
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	отсутствует

5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	отсутствует

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	Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «000» определяет конкретные принципы, основы, соглашения, правила и практику, принятые Обществом для ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее – Положение) и Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) для подготовки и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной жизни.
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	Наибольшее влияние на активы и обязательства оказывают оценки и суждения в отношении рынка ценных бумаг, операций с ними, а так же ликвидность портфеля ценных бумаг, находящихся в собственности компании.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Когда информация о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть получена через активные рынки, их справедливая стоимость определяется с помощью методов оценки, включая модель, основанную на дисконтировании денежных потоков. Входные данные для этих моделей, по возможности, получают с поддающихся наблюдению рынков, однако, в случае необоснованности, при определении справедливых стоимостей необходима степень суждения. Суждения включают учет входных данных, например, таких как, риск ликвидности, кредитный риск и неустойчивость. Изменения допущений касательно этих факторов могут повлиять на отраженную в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчётным периодам, начинающимся с 01.01.2026. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в учетной политике с 01.01.2025 года в связи с вступлением Положения ЦБ РФ 843-П от 02.10.2024. Годовая бухгалтерская финасовая отчетность(ГБФО) составляется одновременно согласно требованиям Банка России в области бухгалтерского учета и отчетности и требованиям МСФО. Общество не является материнской организацией и не образует группу в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность", составление отдельной финансовой отчетности в соответствии с правилами МСФО во исполнение требований Федерального закона № 208-ФЗ от 27.07.2010 «О консолидированной финансовой отчетности» не приводит к изменению отчетных показателей по сравнению с показателями отчетности по ОСБУ, поэтому в дополнение к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, сформированной в соответствии с требованиями ЦБ РФ 843-П от 02.10.2024. , составление отдельной отчетности МСФО не требуется. Требование по раскрытию финансовой отчетности, установленное пунктом 3 статьи 5 и статьей 7 Федерального закона № 208-ФЗ, выполняется путем размещения на сайте Общества бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной на основании отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России для некредитных финансовых организаций и требований Международных стандартов финансовой отчетности, введенных в действие на территории Российской Федерации, и аудиторского заключения в отношении указанной отчетности.

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	Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам: МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности»; МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и «Руководство по внедрению МСФО (IFRS) 7»; МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»; МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»; МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты, и Компания оценивает влияние поправок на будущую бухгалтерскую(финансовую) отчетность. Ожидается, что скоро будет выпущен международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (IFRS 18 Presentation and Disclosure in the Financial Statements), который будет направлен на улучшение представления финансовых отчетов с целью повышения сравнимости и прозрачности. Предполагается, что Совет по МСФО опубликует МСФО (IFRS) 18 в апреле 2024 года, и этот стандарт вступит в силу с 1 января 2027 года, заменяя собой существующий МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО 18 установит требования к представлению и раскрытию информации в финансовых отчетах и внесет существенные изменения, в основном затрагивающие отчет о прибылях и убытках.
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	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах и на банковских депозитах до востребования. Общество к эквивалентам денежных средств относит: а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев); б) депозиты сроком не более 3 месяцев; в) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия. Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, включаются в состав эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств. Не относятся к денежным средствам и их эквивалентам денежные документы.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К денежным средствам , размещенным в кредитных организациях. относятся денежные средства для приобретения долевых или долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных предприятиях (кроме выплат по инструментам, рассматриваемым как эквиваленты денежных средств или предназначенным для целей дилинга или торговли).

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объект учета отсутствует
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:1. актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Объект учета отсутствует

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам Общество относит:-требования по налогам и взносам, кроме налога на прибыль;-требования по расчетам по социальному страхованию;-авансовые платежи поставщиками и подрядчиками;-запасы;- единовременно уплаченные суммы, подлежащие отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает прочие активы(за исключением запасов) в сумме денежных средств, ранее уплаченных Обществом в качестве авансового платежа. Бухгалтерский учет запасов в Обществе описан в п. 37.1 настоящего Примечания. Учет сумм, единовременно уплаченных и подлежащих отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах, ведется с учетом следующего:— при отнесении сумм на счета по учету авансов (предоплаты) отчетным периодом является календарный год;— суммы авансов (предоплаты) относятся на счета по учету расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала принимается календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня месяца суммы доходов и расходов будущих периодов, приходящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету доходов и расходов.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Объект учета отсутствует
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства признаются в учете на дату, когда Общество становится стороной по договору, в результате которого возникает соответствующий финансовый актив. На дату первоначального признания финансовое обязательство оценивается по его справедливой стоимости, увеличенной на прямые затраты по осуществлению сделки, за исключением случаев, когда этот актив признается финансовым обязательством, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Разница, возникающая между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью финансового обязательства при первоначальном признании, признается в составе прибыли или убытка. В последующем финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Общество прекращает признание финансового обязательства (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении (т.е. списывает его), когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено или аннулировано или за истечением срока давности.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Объект учета отсутствует
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Объект учета отсутствует
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	Объект учета отсутствует

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	Объект учета отсутствует
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости без учета затрат на повседневное обслуживание за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту осуществления, если они отвечают критериям признания. Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить. Стоимостной критерий для признания основных средств устанавливается по первоначальной стомости объекта основных средств более 100 000 рублей. Под сроком полезного использования объекта основного средства в целях бухгалтерского учета понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод и составит более 12 месяцев.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Объект учета отсутствует
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение сроков полезного использования активов. Расчетная ликвидационная стоимость и срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года. Величина расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств определяется в отношении каждого объекта основных средств распорядительным документом по Организации. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств, Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Оценка срока полезного использования основных средств осуществляется по решению руководства исходя из опыта с аналогичными активами. При определении срока полезного использования актива руководство учитывает ожидаемый срок использования, оцененное техническое устаревание, физический износ и физическую среду, в которой задействован актив. Изменения любых из этих условий или оценок могут привести к корректировкам норм амортизации в будущем. Политика руководства предусматривает периодический анализ на предмет необходимости пересмотра сроков полезного использования основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам относятся идентифицируемые не денежные активы, не имеющие физической формы, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; некредитная финансовая организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; объект может быть идентифицирован; стоимостной критерий для признания объекта НМА устанавливается 0 рублей; объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При признании все НМА оцениваются по фактической стоимости (себестоимости). При приобретении отдельного объекта НМА его фактической стоимостью являются все прямые затраты по его приобретению, включая затраты, необходимые для приведения его в состояние, пригодное к использованию в соответствии с его назначением. Общество проводит последующую оценку нематериальных активов по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Объект учета отсутствует
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Объект учета отсутствует
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	После первоначального признания нематериальный актив с конечным сроком полезного использования амортизируется на протяжении указанного срока, при этом срок полезного использования рекомендуется анализировать на предмет изменений и при необходимости пересматривать на каждую отчетную дату. Изменение срока полезного использования учитывается перспективно как изменение в расчетной оценке. Амортизация начисляется линейным методом. На 31.12.2022 года сроки полезного использования пересматривались по объектам НМА . На 30.09.2026 сроки полезного использования НМА не пересматривались.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Объект учета отсутствует
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	Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат сотрудникам за выполненную работу. Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения, в том числе заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии (если они выплачиваются в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), оплачиваемый отпуск по болезни, взносы в ФСС и СФР, поощрения в натуральной форме (медицинское обслуживание, обеспечение автотранспортом, бесплатные и датируемые товары и услуги и тд.); долгосрочные вознаграждения, такие, которые не будут выплачены в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода: отпуск по выслуге лет, пособия по долгосрочной временной нетрудоспособности, премии за досрочную работу и тд.; вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как пенсии, иные вознаграждения, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности; выходные пособия. Общество отражает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на услуги, оказанные в определенный период. Различие между величиной признанной стоимости и фактических выплат должно учитываться как обязательство или авансовая выплата в зависимости от обстоятельств. Если ожидания некредитной финансовой организации в отношении сроков исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают годовой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то некредитная финансовая организация переносит такие обязательства на счет N 60349 "Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам" и учитывает их по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Объект учета отсутствует
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Объект учета отсутствует

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Объект учета отсутствует
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды). Обязательство по договору аренды повторно оценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).
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	Объект учета отсутствует
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Объект учета отсутствует
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Фактор дисконтирования ((1+ %)^(1/12)-1) x 100 - при расчетной ставки в % в месяц (% - годовая ставка - средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным операциям в рублях с сайта ЦБ РФ)

43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Объект учета отсутствует
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	Объект учета отсутствует
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;— товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания некредитная финансовая организация, должна оценивать запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной в соответствии с пунктом 6.6 Положения №492-П; по чистой возможной цене продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Объект учета отсутствует
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В составе кредиторской задолженности учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, покупателями по полученным авансам, работниками организации, перед бюджетом и внебюджетными фондами и прочими кредиторами. В бухгалтерском учете ее отражают на счетах учета расчетов. Отражаемые в бухгалтерском учете суммы по расчетам с контрагентами, банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации или увеличение доходов у некоммерческой организации.

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения ответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал сформирован в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Объект учета отсутствует
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникающие в отношении налога, взыскиваемого одним и тем же налоговым органом, зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств.
52	Порядок отражения дивидендов	Подлежащие выплате дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после даты составления отчета о финансовом положении, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляется на основе чистой прибыли отчетного года по бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Объект учета отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	744	744	14	14
2	Итого	744	744	14	14

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	744	14
2	Итого	744	14

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

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	25 595	32 073
2	Итого	25 595	32 073

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	25 595	32 073
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 476	8 215
3	нефинансовых организаций	18 119	23 858
4	Итого	25 595	32 073

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

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

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	33	32	5	5
2	Итого	33	32	5	5

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.

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(1)	(1)

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 2025 г.

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 1 января 2025 г., в том числе:	1	1
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	(1)

5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(1)	(1)

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие выданные займы	508	(1)	508
2	Итого	508	(1)	508

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

за 9 месяцев 2026 г.

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1
2	прочие выданные займы	1	1
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	1	1
4	прочие выданные займы	1	1

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	10 920	(13)	10 907	8 287	(10)	8 277
2	Итого	10 920	(13)	10 907	8 287	(10)	8 277

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2026 г., в том числе:	10	10
2	прочее	10	10
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3	3
4	прочее	3	3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	13	13
6	прочее	13	13

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	9	9
2	прочее	9	9
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	4	4
4	прочее	4	4
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	(4)
6	прочее	(4)	(4)

7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	9	9
8	прочее	9	9

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	122	122
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	1 231
3	накопленная амортизация	(1 109)	(1 109)
4	Амортизация	(21)	(21)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г.	101	101
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	1 231
7	накопленная амортизация	(1 130)	(1 130)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г.	94	94
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	1 231
10	накопленная амортизация	(1 137)	(1 137)
11	Амортизация	(20)	(20)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г.	74	74
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	1 231
14	накопленная амортизация	(1 157)	(1 157)

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	71	1 318	1 389
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	442	5 460	5 902
3	накопленная амортизация	(371)	(4 142)	(4 514)
4	Амортизация	(15)	(456)	(471)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	56	862	918
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	442	5 460	5 902
7	накопленная амортизация	(386)	(4 598)	(4 985)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г., в том числе:	51	708	759
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	442	5 460	5 902
10	накопленная амортизация	(391)	(4 752)	(5 143)
11	Амортизация	(15)	(456)	(471)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	36	252	288
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	442	5 460	5 902
14	накопленная амортизация	(406)	(5 208)	(5 614)

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	3	3
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	486	486	59	59
3	Итого	486	486	62	62

Анализ изменений запасов

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Поступление (создание)	17	5	23
2	Признание в составе расходов	(17)	(5)	(23)
3	Поступление (создание)	11	10	21
4	Признание в составе расходов	(11)	(10)	(21)

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	356	956
2	Итого	356	956

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	11,94%	28.02.2027	11,94%	28.02.2027

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	24	238
2	Итого	24	238

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	643	454
2	Расчеты по социальному страхованию	244	175
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10 005	7 377
4	Итого	10 892	8 006

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2026 года составляет 30 500 тыс.руб. (на 31.12.2025 года: 30 500 тыс.руб.), добавочный капитал по состоянию на 30.09.2026 года составляет 3 529 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 3 529 тыс.руб.), прочие резервы на 30.09.2026 год составляют 3 947 тыс.руб. (на 31.12.2025 года: 3 947 тыс.руб.).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не корректировался.
4	Информация о распределении прибыли	Непокрытый убыток по состоянию на 30.09.2026 года составляет 3 194 тыс.руб. (непокрытый убыток по состоянию по состоянию на 31.12.2025 года: 3 198 тыс. руб.), дивиденды акционеру(единственному участнику) за 9 мес.2026 и за 2025 году не распределялись и не выплачивались.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Единственный участник.

Управление капиталом

Таблица 16.2

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 некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и в пеериод 9 мес.2026 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 30.09.2026 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23 890 тыс.руб..
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствовали.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы возникли в результате конвертации добавочного капитала при реорганизации ООО в виде выделения в новую организацию активов, инвестиционного имущества в качестве уставного капитала.

Примечание 17. 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.

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:	(22)	(6 545)	(6 567)
2	ценные бумаги	(22)	(6 545)	(6 567)
3	Итого	(22)	(6 545)	(6 567)

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.

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:	(21)	(3 113)	(3 134)
2	ценные бумаги	(21)	(3 113)	(3 134)
3	Итого	(21)	(3 113)	(3 134)

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.

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)	(1 637)	(1 644)
2	ценные бумаги	(7)	(1 637)	(1 644)
3	Итого	(7)	(1 637)	(1 644)

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.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(4)	(2 847)	(2 851)
2	ценные бумаги	(4)	(2 847)	(2 851)
3	Итого	(4)	(2 847)	(2 851)

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	29	6
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	6
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	25	-
4	Итого	29	6

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	17	6
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	6
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	17	-
4	Итого	17	6

Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 648	6 250
2	Итого	8 648	6 250
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	8 648	6 250

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 883	2 271
2	Итого	2 883	2 271
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	2 883	2 271

Примечание 20. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 587	3 232
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 083	720
3	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	23	17
4	Прочее	15	4
5	Итого	4 708	3 973

Расходы на персонал

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 104	1 001
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	333	222
3	Итого	1 437	1 222

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	23	17
2	Итого	23	17

Примечание 21. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	809	763
2	Итого	809	763

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	266	273
2	Итого	266	273

Примечание 22. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	18
2	По обязательствам по аренде	59	123
3	Итого	59	141

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	9
2	По обязательствам по аренде	14	36
3	Итого	14	45

Примечание 23. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	66	60
2	Амортизация основных средств	471	471
3	Амортизация нематериальных активов	20	21
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	119	104
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	94	83
6	Прочее	1 766	1 712
7	Итого	2 537	2 451

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	21	19
2	Амортизация основных средств	159	159
3	Амортизация нематериальных активов	7	7
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	33	37
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	29
6	Прочее	583	566
7	Итого	837	817

Примечание 24. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Изменение арендной платы с 01.03.2022 и срока аренды

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	252	708
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	356	956

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

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	605	536
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	605	536
3	Итого	605	536

Примечание 25. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(103)	(35)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 606	1 176
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 503	1 141
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 503	1 141

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(60)	6
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	386	727
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	326	734
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	326	734

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 693)	(2 783)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 173	696
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	329	556
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	329	556
5	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(52)	(21)
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	52	(90)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 503	1 141

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(170)	(1 682)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	42	420
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	329	558
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	329	558
5	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(30)	-
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	(15)	(245)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	326	734

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 9 месяцев 2026 г.

Продолжающаяся деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	140	(11)	151
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	89	(150)	239
3	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	14	(25)	39
4	Прочие активы	-	(3)	3
5	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	3	1	2
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справдливой стоимости, через прибыль и убыток	3 307	1 679	1 627
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 553	1 492	2 062
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	704	(60)	764
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 257	1 431	2 826
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Нематериальные активы	(19)	5	(24)
11	Основные средства	(72)	118	(190)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(91)	123	(213)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 166	1 554	2 612
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 166	1 554	2 612

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 9 месяцев 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	72	27	46
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	286	(134)	420
3	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	35	(22)	57
4	Прочие активы	5	(6)	11
5	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	2	-	2
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справдливой стоимости, через прибыль и убыток	1 992	1 198	794
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 392	1 062	1 330
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	785	63	721
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 177	1 126	2 052
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Нематериальные активы	(25)	5	(31)
11	Основные средства	(229)	118	(347)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(255)	123	(378)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 922	1 249	1 674