

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2025 ГОДА

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)	21-000-1-00076/045-08118-001000 от 15.08.2002/16.11.2004
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 16А
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 30.09.2025 - 32 человека На 31.12.2024 - 31 человек

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	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале - марта 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%. На протяжении 2022-2024 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS за 2024 год составила около 68\$ за баррель, курс рубля на конец сентября 2025 составила 17%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года. Не раскрывается следующая информация: таблица 1.1 номер показателя 5; таблица 8.1 номер показателя 3; таблица 9.1 номер показателя 1; таблица 31.1 номер показателя 5.

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	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П 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» (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Таблицы, строки показателей (графы) и текстовые пояснения не заполнялись Обществом и не включались в состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции либо информация, подлежащая раскрытию, отсутствует.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наибольшее значительное влияние на суммы, отраженные в промежуточном бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в промежуточном бухгалтерском балансе Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизованным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 15.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуты по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в Отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенные изменения в Учетную политику Общества с 1 января 2025 года не вносились.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 01.01.2025 года, Общество решило не применять досрочно: «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года; «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступает в силу с 1 января 2026 года). Общество считает, что данные стандарты и разъяснения, не окажут существенного влияния на отчетность Общества после вступления их в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подтвержденные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства Общества включают наличные в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизационной стоимости.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямые (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).</p> <p>Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива. В соответствии с утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Признание инвестиций в дочерние компании осуществляется по стоимости приобретения без последующей переоценки с отражением на счете 601. Ежеквартально инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитаются и в Отчете о финансовых результатах отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022 года.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - офисное и компьютерное оборудование - 25 месяцев; - транспортные средства - 36 месяцев; - прочие - 37 месяцев. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приванные к нему средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - компьютерное программное обеспечение и базы данных; - патенты; - лицензии; - неисключительные права пользования; - торговая марка; - прочие. <p>Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024 года.</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.

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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Классификация и бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется на основании Положение Банка России 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями". Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16; обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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 применимо.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана на основании профессионального суждения с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (Глава 6) и МСФО (IAS) 2.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства - это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: исполнения обязательства Обществом; прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, добавочный капитал отсутствует.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупленные акции, принадлежащие Обществу отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказывать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернутно.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания акционеров дивиденды отражаются в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок и признание всех объектов бухгалтерского учета Общества раскрыты в данной таблице.

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	2 629	0	2 629	151 824	0	151 824
2	Итого	2 629	0	2 629	151 824	0	151 824
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях (на 31.12.2024 года - в 0 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 248 729 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 0 тыс. руб.), или 0 % от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года - 0 %). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.					

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 629	151 824
2	Итого	2 629	151 824

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г.	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г.	0

За 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	92
2	расчетные счета	92
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-71
4	расчетные счета	-71
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2024 г., в том числе:	20
6	расчетные счета	20

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	104 688	231 098
2	Итого	104 688	231 098

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	104 688	44 404
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	104 688	44 404
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	186 694
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	0	102 825
5	небанковских организаций	0	83 869
6	Итого	104 688	231 098

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

тыс. руб.

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	689 603	-136	689 467
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 211 407	0	1 211 407	0	0	0
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	212	0	212	52	0	52
4	Итого	1 211 619	0	1 211 619	689 655	-136	689 518 888,18
5	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2024 года - в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 248 729 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 211 407 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 538 915 тыс. руб.), или 99,98 % от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2024 года - 78,14 %).					

тыс. руб.

**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.

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	136
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	136
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-136
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-136
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г.	0

За 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
1	2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г.	0
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2024 г.	0

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в том числе:	0	0	20,5% - 23,4%	от 10 до 90 дней
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTами	17,1%	1 день	0	0

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	299 077	0	299 077	2 423 135	0	2 423 135
2	Итого	299 077	0	299 077	2 423 135	0	2 423 135
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению от доверительного управления в сумме 299 077 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 2 423 135 тыс. руб.). Информация о наиболее крупных дебиторах по вознаграждению от доверительного управления: Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года.					

Примечание 9. Инвестиции в дочерние организации

тыс. руб.

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 9.1

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные
		программное обеспечение
1	2	3
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	3 257
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796
3	накопленная амортизация	-1 539
4	Амортизация	-152
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	3 105
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796
7	накопленная амортизация	-1 691
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	3 055
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796
10	накопленная амортизация	-1 741
11	Амортизация	-143
12	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	2 912
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 796
14	накопленная амортизация	-1 884

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам земля, здания и сооружения	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочие		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	113	0	131 313	131 426
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 932	0	173 210	177 142
3	накопленная амортизация	-3 819	0	-41 897	-45 716
4	Поступление	0	110	0	110
5	Амортизация	-65	-10	-13 754	-13 829
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	47	100	117 560	117 706
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 932	110	173 210	177 252
8	накопленная амортизация	-3 885	-10	-55 651	-59 545
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	156	91	104 404	104 650
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 076	110	164 555	168 740
11	накопленная амортизация	-3 920	-19	-60 151	-64 090
12	Амортизация	-77	-27	-12 668	-12 771
13	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	79	64	91 736	91 879
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 076	110	164 555	168 740
15	накопленная амортизация	-3 997	-46	-72 819	-76 861

Примечание 12. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	10	0	10	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	4	0	4	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 720	0	5 720	3 703	0	3 703
5	Итого	5 734	0	5 734	3 703	0	3 703

тыс. руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		материалы	инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г.	0	0	0
2	Поступление (создание)	209	327	536
3	Признание в составе расходов	-209	-327	-536
4	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г.	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.	0	0	0
6	Поступление (создание)	38	405	443
7	Признание в составе расходов	-38	-405	-443
8	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	0	0	0

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

тыс. руб.

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	107 354	116 286
2	Итого	107 354	116 286

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,53%, 21,48%	25.09.2030, 25.12.2030	10,53%, 21,48%	25.09.2030, 25.12.2030

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	191	170
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	17	26
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	1
5	кредиторская задолженность перед клиентами	0	1
6	Прочее	23	16
7	Итого	232	214

Примечание 15. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 857	5 188
2	Расчеты по социальному страхованию	1 582	1 567
3	Итого	7 439	6 755

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

тыс. руб.

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г.	52 000 000	52 000
2	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г.	52 000 000	52 000
3	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.	52 000 000	52 000
4	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	52 000 000	52 000

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	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>В течение 9 месяцев 2025 года и в течение 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тыс. руб. На 30.09.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 160 044 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 441 658 тыс. руб.).</p>

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

тыс. руб.

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 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 117	-10 545	-11 662
2	ценные бумаги	-1 117	-10 545	-11 662
3	Итого	-1 117	-10 545	-11 662

За 9 месяцев 2024 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:	-56	3 411	3 355
2	ценные бумаги	-56	3 411	3 355
3	Итого	-56	3 411	3 355

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:	-1 117	-6 135	-7 252
2	ценные бумаги	-1 117	-6 135	-7 252
3	Итого	-1 117	-6 135	-7 252

За 3 квартал 2024 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:	0	4 375	4 375
2	ценные бумаги	0	4 375	4 375
3	Итого	0	4 375	4 375

Примечание 18. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	331 832	128 986	70 880	12 484
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 908	12 245	1 967	3 872
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	296 909	57 983	49 519	8 612
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	25 016	58 758	19 394	0
5	Итого	331 832	128 986	70 880	12 484
6	Текстовое пояснение	Часть процентных доходов по строкам 5 и 6 таблицы отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭПС, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.			

Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

тыс. руб.

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

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	215	0	201
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	0	152	0	1 662
3	Итого	0	367	0	1 862

Примечание 20. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

тыс. руб.

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

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	28 953	19 894	23 345	393
2	Итого	28 953	19 894	23 345	393

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	614 621	316 517	305 817	130 845
2	Итого	614 621	316 517	305 817	130 845
3	Текстовое пояснение	Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.			

Примечание 22. Расходы на персонал

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	128 461	134 381	69 797	25 550
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	31 702	30 029	14 648	5 626
3	Прочее	100	100	0	100
4	Итого	160 264	164 510	84 445	31 276

Примечание 23. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	95	92	17	17
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	142	0	140	0
3	Прочее	0	3	0	0
4	Итого	237	95	157	17

Примечание 24. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	15 978	14 131	5 246	4 634
2	Итого	15 978	14 131	5 246	4 634

Примечание 25. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7 793	7 497	2 582	2 499
2	Амортизация основных средств	12 771	13 829	4 295	4 649
3	Амортизация нематериальных активов	143	152	48	50
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	4 980	4 733	1 660	1 578
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 042	947	0	0
6	Прочие хозяйствственные расходы	0	28	0	9
7	Неустойки (штрафы, пени)	0	0	0	0
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	82	90	15	34
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	800	0	0	0
10	Прочее	6 160	2 915	1 250	2 286
11	Итого	33 772	30 192	9 850	11 106

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	2 549	914	418	169
2	Итого	2 549	914	418	169

Примечание 27. Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
организация является арендатором**

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу Российская Федерация, 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 16А на основании Договора субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды – до 28.02.2031 года. Арендная плата включает в себя: плату за пользование арендаемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение помещения/здания эксплуатационными услугами.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особых условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Плата за парковку подлежит ежегодной индексации на 5% (пять процентов) от Платы за парковку за предыдущий год срока субаренды.

тыс. руб.

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	91 736	104 404
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	107 354	116 286

тыс. руб.

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 9 месяцев 2025 г.	за 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-15 727	-13 894
2	проценты уплаченные	-15 727	-13 894
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-9 184	-9 781
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-9 184	-9 781
5	Итого	-24 911	-23 675

Примечание 28. Налог на прибыль

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	192 272	51 352	75 808	19 441
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-4 460	78	-2 409	854
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	187 812	51 430	73 400	20 295
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	187 812	51 430	73 400	20 295

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	751 079	259 348	293 676	102 763
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	187 770	51 870	73 419	20 553
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	283	126	1	-78
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0	-78
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	283	126	1	0
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-241	-565	-21	-179
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	187 812	51 430	73 400	20 295

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 839	-2 233	29 072
2	Дебиторская задолженность	4 431	-33	4 464
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 860	171	1 689
4	Прочие обязательства	0	0	0
5	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 174	3 174	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	36 303	1 079	35 224
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	36 303	1 079	35 224
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Основные средства	-22 949	3 180	-26 129
9	Нематериальные активы	-728	36	-764
10	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	123	-123
11	Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	43	-43
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-23 678	3 381	-27 059
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 626	4 460	8 165
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 626	4 460	8 165

За 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25 710	-1 909	27 618
2	Дебиторская задолженность	3 448	-28	3 476
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 109	-94	1 203
4	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 039	-949	2 988
5	Общая сумма отложенного налогового актива	32 306	-2 979	35 286
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	32 306	-2 979	35 286
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Основные средства	-23 541	2 744	-26 285
8	Нематериальные активы	-621	30	-651
9	Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости	-48	127	-175
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-24 210	2 902	-27 112
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 096	-78	8 174
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 096	-78	8 174

Примечание 29. Дивиденды

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	1 000 000	2 170 000
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-1 000 000	-2 170 000
3	Текстовое пояснение	В течение 9 месяцев 2025 года Обществом были объявлены и выплачены дивиденды по итогам 2024 г. в размере 19,2307692307692 руб. на одну акцию (в течение 9 месяцев 2024 года по итогам 2023 г. – 39,9690658280769 руб. на одну акцию; по итогам 2016 и 2018 гг. – 1,7617034026923 руб. на одну акцию).	

Примечание 30. Управление рисками

тыс. руб.

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

На 30.09.2025 г.

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	2 629	0
2	расчетные счета	2 629	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 211 407	212
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 211 407	0
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	212
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	299 077
7	дебиторская задолженность клиентов	0	299 077
8	Итого	1 214 036	299 289
9	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.	

На 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	151 824	0
2	расчетные счета	151 824	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	689 603	52
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	689 603	0
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	52
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 423 135
7	дебиторская задолженность клиентов	0	2 423 135
8	Итого	841 426	2 423 188
9	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.	

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации**

На 30.09.2025 г.

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия
1	2	3
Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	2 629
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	104 688
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	104 688
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 510 696
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 211 619
6	дебиторская задолженность	299 077
7	Инвестиции в дочерние организации	901 843
8	Итого активов	2 519 856
Раздел II. Обязательства		
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-107 586
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-107 354
11	кредиторская задолженность	-232
12	Итого обязательств	-107 586
13	Чистая балансовая позиция	2 412 270

На 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия
1	2	3
Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	151 824
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	231 098
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	231 098
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 112 654
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	689 519
6	дебиторская задолженность	2 423 135
7	Итого активов	3 495 576
Раздел II. Обязательства		
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-116 500
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-116 286
10	кредиторская задолженность	-214
11	Итого обязательств	-116 500
12	Чистая балансовая позиция	3 379 076

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе предусмотренных
договорами недисконтируемых потоков денежных
средств**

На 30.09.2025 г.

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 548	24 958	33 340	33 409	33 482	33 559	99	167 396
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	8 316	24 958	33 340	33 409	33 482	33 559	99	167 164
3	обязательства по аренде	8 316	24 958	33 340	33 409	33 482	33 559	99	167 164
4	кредиторская задолженность, в том числе:	232	0	0	0	0	0	0	232
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	191	0	0	0	0	0	0	191
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	17	0	0	0	0	0	0	17
7	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	0	0	0	0	2
8	прочее	23	0	0	0	0	0	0	23
9	Итого обязательств	8 548	24 958	33 340	33 409	33 482	33 559	99	167 396

На 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 514	24 926	33 290	33 357	33 428	33 501	25 272	192 288
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	8 300	24 926	33 290	33 357	33 428	33 501	25 272	192 074
3	обязательства по аренде	8 300	24 926	33 290	33 357	33 428	33 501	25 272	192 074
4	кредиторская задолженность, в том числе:	214	0	0	0	0	0	0	214
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	170	0	0	0	0	0	0	170
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	26	0	0	0	0	0	0	26
7	кредиторская задолженность по торговым операциям	1	0	0	0	0	0	0	1
8	прочее	16	0	0	0	0	0	0	16
9	Итого обязательств	8 514	24 926	33 290	33 357	33 428	33 501	25 272	192 288

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

На 30.09.2025 г.

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	денежные средства, в том числе:	2 629	0	0	0	0	0	0	2 629
2	расчетные счета	2 629	0	0	0	0	0	0	2 629
3	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 425 202	85 494	0	0	0	0	0	1 510 696
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в том числе:	1 211 619	0	0	0	0	0	0	1 211 619
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTантами	1 211 407	0	0	0	0	0	0	1 211 407
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	212	0	0	0	0	0	0	212
7	дебиторская задолженность, в том числе:	213 583	85 494	0	0	0	0	0	299 077
8	дебиторская задолженность клиентов	213 583	85 494	0	0	0	0	0	299 077
9	Итого активов	1 427 831	85 494	0	0	0	0	0	1 513 325
Раздел II. Обязательства									
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-3 456	-10 832	-17 058	-20 650	-25 084	-30 410	-98	-107 586
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-3 224	-10 832	-17 058	-20 650	-25 084	-30 410	-98	-107 354
12	обязательства по аренде	-3 224	-10 832	-17 058	-20 650	-25 084	-30 410	-98	-107 354
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-232	0	0	0	0	0	0	-232
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-191	0	0	0	0	0	0	-191
15	кредиторская задолженность перед депозитариями	-17	0	0	0	0	0	0	-17
16	кредиторская задолженность перед регистраторами	-2	0	0	0	0	0	0	-2
17	прочее	-23	0	0	0	0	0	0	-23
18	Итого обязательств	-3 456	-10 832	-17 058	-20 650	-25 084	-30 410	-98	-107 586
19	Итого разрыв ликвидности	1 424 375	74 662	-17 058	-20 650	-25 084	-30 410	-98	1 405 739

На 31.12.2024 г.

10	дебиторская задолженность клиентов	2 423 136	0	0	0	0	0	0	2 423 136
11	Итого активов	3 270 175	0	0	0	100 183	0	80 814	3 451 172
Раздел II. Обязательства									
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-3 170	-9 199	-14 759	-17 910	-21 679	-26 332	-23 451	-116 500
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-2 957	-9 199	-14 759	-17 910	-21 679	-26 332	-23 451	-116 286
14	обязательства по аренде	-2 957	-9 199	-14 759	-17 910	-21 679	-26 332	-23 451	-116 286
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-214	0	0	0	0	0	0	-214
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-170	0	0	0	0	0	0	-170
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	-26	0	0	0	0	0	0	-26
18	кредиторская задолженность по торговым операциям	-1	0	0	0	0	0	0	-1
19	прочее	-16	0	0	0	0	0	0	-16
20	Итого обязательств	-3 170	-9 199	-14 759	-17 910	-21 679	-26 332	-23 451	-116 500
21	Итого разрыв ликвидности	3 267 005	-9 199	-14 759	-17 910	78 504	-26 332	57 363	3 334 672

тыс. руб.

**Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют**

На 30.09.2025 г.

Таблица 30.5

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли
1	2	3
Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	2 629
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	104 688
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	104 688
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 510 696
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 211 619
6	дебиторская задолженность	299 077
7	Инвестиции в дочерние организации	901 843
8	Итого активов	2 519 856
Раздел II. Обязательства		
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-107 586
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-107 354
11	кредиторская задолженность	-232
12	Итого обязательств	-107 586
13	Чистая балансовая позиция	2 412 270

На 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли
1	2	3
Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	151 824
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	231 098
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	231 098
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 112 654
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	689 519
6	дебиторская задолженность	2 423 135
7	Итого активов	3 495 576
Раздел II. Обязательства		
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-116 500
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-116 286
10	кредиторская задолженность	-214
11	Итого обязательств	-116 500
12	Чистая балансовая позиция	3 379 076

Примечание 31. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не применимо.
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	При изменении ставки дисконтирования и постпрогнозных темпов роста на -100 бп/+100 бп диапазон изменения оценки составит 483 тыс. руб.: простое среднее просадок - 206 тыс. руб; простое среднее приростов - 227 тыс. руб.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Расчетной стоимостью при определении справедливой стоимости для уровня 2 является стоимость чистых активов. Справедливая стоимость для уровня 3 определена экспертно с использованием модели оценки активов CAPM.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года.

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 30.09.2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	14 647	90 042	104 688
2	финансовые активы, в том числе:	0	14 647	90 042	104 688
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	14 647	90 042	104 688
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	14 647	90 042	104 688
5	доловые ценные бумаги	0	14 647	90 042	104 688

На 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	186 694	12 764	31 641	231 098
2	финансовые активы, в том числе:	186 694	12 764	31 641	231 098
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	186 694	12 764	31 641	231 098
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	186 694	12 764	31 641	231 098
5	доловые ценные бумаги	0	12 764	31 641	44 404
6	долговые ценные бумаги	186 694	0	0	186 694

тыс. руб.

**Информация о сверке изменений по уровню 3
в иерархии справедливой стоимости по классам
финансовых активов и обязательств**

За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
		Класс 1 долевые ценные бумаги
1	2	3
1	Справедливая стоимость на 01.01.2025 г.	31 641
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-14 369
3	Приобретение	72 769
4	Справедливая стоимость на 30.09.2025 г.	90 042
5	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30.09.2025 г.	-14 369

За 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
		Класс 1 долевые ценные бумаги
1	2	3
1	Справедливая стоимость на 01.01.2024 г.	25 834
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 199
3	Справедливая стоимость на 30.09.2024 г.	27 033
4	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30.09.2024 г.	1 199

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости**

На 30.09.2025 г.

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 214 036	212	1 200 920	2 415 168	2 415 168
2	денежные средства, в том числе:	2 629	0	0	2 629	2 629
3	расчетные счета	2 629	0	0	2 629	2 629
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 211 407	212	299 077	1 510 696	1 510 696
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, в том числе:	1 211 407	212	0	1 211 619	1 211 619
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTатаами	1 211 407	0	0	1 211 407	1 211 407
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	212	0	212	212
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	299 077	299 077	299 077
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	299 077	299 077	299 077
10	инвестиции в дочерние организации	0	0	901 843	901 843	901 843
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	107 586	107 586	107 586
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	107 586	107 586	107 586
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	107 354	107 354	107 354
14	обязательства по аренде	0	0	107 354	107 354	107 354
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	232	232	232
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	191	191	191
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	17	17	17
18	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	2	2	2
19	прочее	0	0	23	23	23

На 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	151 824	689 519	2 423 136	3 264 478	3 264 478
2	денежные средства, в том числе:	151 824	0	0	151 824	151 824
3	расчетные счета	151 824	0	0	151 824	151 824
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	689 519	2 423 136	3 112 654	3 112 654
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, в том числе:	0	689 519	0	689 519	689 519
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах	0	689 467	0	689 467	689 467
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	52	0	52	52

8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 423 135	2 423 135	2 423 135
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 423 135	2 423 135	2 423 135
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	116 500	116 500	116 500
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	116 500	116 500	116 500
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	116 286	116 286	116 286
13	обязательства по аренде	0	0	116 286	116 286	116 286
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	214	214	214
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	170	170	170
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	26	26	26
17	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	1	1	1
18	прочее	0	0	16	16	16

Примечание 32. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новикова Надежда Александровна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"22" октября 2025 г.