

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	68071187	1107746785410	7726661740

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2025 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИДЕР" (АО "ИК "ЛИДЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 99
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	405	236 797
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		83 755	142 578
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	83 755	142 578
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 173 062	658 118
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 172 026	413 081
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	136	94 115
7	дебиторская задолженность	12	900	150 922
8	Инвестиции в ассоциированные организации	13	50 000	50 000
9	Инвестиции в дочерние организации	15	98 194	98 162
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 628	5 034
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48	11 234	6 712
12	Отложенные налоговые активы	48	13 984	26 036
13	Прочие активы	20	1 972	3 583
14	Итого активов		1 436 234	1 227 020
Раздел II. Обязательства				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 641	3 276
16	средства клиентов	23	131	163
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 459	3 072
18	кредиторская задолженность	26	51	41
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	33
20	Прочие обязательства	29	7 108	48 097
21	Итого обязательств		9 749	51 406
Раздел III. Капитал				
22	Уставный капитал	30	50 000	50 000
23	Резервный капитал	30	2 500	2 500
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 373 985	1 123 114
25	Итого капитала		1 426 485	1 175 614
26	Итого капитала и обязательств		1 436 234	1 227 020

Директор
(должность руководителя)

24 октября 2025 г.



(подпись)

Т.Н. Фролова
(инициалы, фамилия)

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	68071187	1107746785410	7726661740

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИДЕР" (АО "ИК "ЛИДЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 99
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показа теля	Наименование показателя	Номер примечания	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	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		511 562	492 680	70 898	149 281
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	5 536	-39	1 667	1 242
3	процентные доходы	34	135 119	122 819	51 428	46 940
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		354 004	381 838	0	92 598
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		16 903	-11 938	17 803	8 501
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	148 403	192 504	28 902	0
7	Расходы на персонал	41	-35 285	-25 090	-17 402	-7 409
8	Прямые операционные расходы	42	-377	-348	-135	-118
9	Процентные расходы	43	-403	-302	-126	-95
10	Общие и административные расходы	45	-6 848	-5 297	-2 267	-1 379
11	Прочие доходы	46	135	201	39	201
12	Прочие расходы	46	-209	-11 004	-9	-10 904
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		616 978	643 344	79 900	129 577
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	-66 107	-52 101	-19 995	-7 002
15	текущий налог на прибыль	48	-54 054	-55 605	-9 476	-7 249
16	отложенный налог на прибыль	48	-12 053	3 504	-10 519	247
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		550 871	591 243	59 905	122 575
Раздел II. Прочий совокупный доход						
18	Итого совокупного дохода (расхода)		550 871	591 243	59 905	122 575

Директор
(должность руководителя)

24 октября 2025 г.



Т.Н. Фролова
(инициалы, фамилия)

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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	68071187	1107746785410	7726661740

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИДЕР" (АО "ИК "ЛИДЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 99
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 1 января 2024 г.		50 000	2 500	861 672	914 172
2	пересмотренный		50 000	2 500	861 672	914 172
3	Остаток на 1 января 2024 г.		50 000	2 500	861 672	914 172
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	591 243	591 243
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	-140 000	-140 000
6	Остаток на 30 сентября 2024 г.		50 000	2 500	1 312 915	1 365 415
7	Остаток на 1 января 2025 г.		50 000	2 500	1 123 114	1 175 614
8	пересмотренный		50 000	2 500	1 123 114	1 175 614
9	Остаток на 1 января 2025 г.		50 000	2 500	1 123 114	1 175 614
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	550 871	550 871
11	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	-300 000	-300 000
12	Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе:		50 000	2 500	1 373 985	1 426 485

Директор
(должность руководителя)

24 октября 2025 г.



Т.Н. Фролова
(инициалы, фамилия)

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296593000	68071187	1107746785410	7726661740

Отчет
о движении денежных средств организации
за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИДЕР" (АО "ИК "ЛИДЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 99
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 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		69 245	0
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		282 427	196 500
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 802	-4 396
4	Проценты полученные		153 637	104 149
5	Проценты уплаченные		-403	-302
6	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		353 535	305 048
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-75 489	-33 855
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		-707	-359
9	Уплаченный налог на прибыль		-58 611	-53 027
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-5	-91
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		718 827	513 667
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-2 514
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 366 879	4 505 275
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-3 020 712	-4 875 525
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-653 833	-372 764
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		0	-622
17	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-613	-622
18	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-300 000	-140 000
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-300 613	-140 622
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-235 619	281
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	236 024	253
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	405	534

Директор
(должность руководителя)

24 октября 2025 г.



(подпись)

Т.Н. Фролова
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
НА 30 сентября 2025 ГОДА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЛИДЕР»
АО «ИК «ЛИДЕР»

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)	№ 077-13410-100000 выдана 28.12.2010 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличное акционерное общество
4	Место нахождения организации	117556, Россия, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 95, кор. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 99
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие - Общество с ограниченной ответственностью "Концессионный холдинг" 115162 Г.МОСКВА ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ УЛ ШАБОЛОВКА Д. 31, СТР. Б ПОМЕЩ. 12Т Бенефициарный владелец -Прасс Павел Игоревич (лицо, осуществляющее контроль)
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	12 человек на 01.01.2025 и 11 человек на 30.09.2025.

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	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Годовая инфляция на 13 октября 2025 года зафиксирована на уровне 8,08% по данным Минэкономразвития. По оценке аналитиков Банка России показатель текущей сезонно скорректированной инфляции в пересете на год составит 6,7%. Сохраняется геополитическая напряженность, не отменены санкции в отношении инфраструктурных институтов финансового рынка (Московской биржи, Национального клирингового центра и Национального расчетного депозитария). Ключевая ставка за отчетный период снижалась и составляет 17% , ожидается её дальнейшее снижение Банком России в 4 квартале 2025 г. по прогнозам на 1 пункт.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Нумерация строк и столбцов Примечаний к отчетности изменена. Формы бухгалтерской(финансовой) отчетности и Примечания составлены в соответствии с Положением «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" (утв. Банком России 02.10.2024 N 843-П).
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

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 показа тела	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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: • Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; • Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия • Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние, учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Классификация финансовых инструментов при первоначальном признании осуществляется на основании бизнес-модели, разработанной в Обществе. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Величина ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки. Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние, учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Классификация финансовых инструментов при первоначальном признании осуществляется на основании бизнес-модели, разработанной в Обществе. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Величина ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений нет
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	Новые стандарты МСФО и поправки, как ожидается, не окажут существенного влияния на отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе Общества; - денежные средства на расчетных и специальных банковских счетах, открытых в кредитных организациях. Проценты по сделкам о минимальном остатке на расчетном счете (МНО) начисленные, но не полученные на отчетную дату, для целей составления бухгалтерского баланса относятся в статью денежные средства, но не учитываются при формировании показателей Отчета о потоках денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Порядок формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки осуществляется в соответствии с Положением об оценке резервов под обесценение.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочих размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости через прибыль или убыток или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется по следующей методике: В последний день месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска(эммитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска(эммитента). Переоценка Ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг и включенных в список ценных бумаг ПАО Московская биржа, осуществляется по рыночной цене, определенной ПАО Московская биржа в соответствии с методикой, утвержденной Приказом ФСФР России №10-65/пз-н от 09.11.2010 (далее - «Рыночная цена (3)»).

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Если дата проведения оценки приходится на нерабочий день (когда в ПАО Московская Биржа не проводились торги), показатель «Рыночная цена (3)» берется за последний торговый день, предшествующий дате проведения оценки. В случае если на дату проведения переоценки показатель «Рыночная цена (3)» по ценной бумаге не определен ПАО Московская Биржа, то берется последний показатель «Рыночная цена (3)», установленный в течение 90 дней, предшествующих дате переоценки, по данной Ценной бумаге. В случае если на дату проведения переоценки показатель «Рыночная цена (3)» по Ценной бумаге не был определен ПАО Московская Биржа в течение 90 дней, предшествующих дате переоценки, то берется последний показатель «Цена закрытия», опубликованный ПАО Московская биржа в течение 90 дней, предшествующих дате переоценки, по данной Ценной бумаге. В случае если на дату проведения переоценки показатель «Цена закрытия» по Ценной бумаге не был определен ПАО Московская Биржа в течение 90 дней, предшествующих дате переоценки, то справедливая стоимость Ценной бумаги на дату переоценки не изменяется. Переоценка долевых Ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, и доли участия в юридических лицах (компаниях) осуществляется на последний календарный день календарного квартала, как опубликованная/запрошенная стоимость чистых активов юридического лица (компаний) на последний календарный день предыдущего календарного квартала, умноженная на величину доли в данном юридическом лице (компаниях) на дату переоценки либо на основе экспертного заключения или на основе оценки; - на последний календарный день первого и второго месяца в календарном квартале, как стоимость чистых активов юридического лица(компаний), использовавшаяся для переоценки на последний календарный день предыдущего календарного квартала, умноженная на величину доли в данном юридическом лице(компаниях) на дату переоценки либо на основе экспертного заключения или на основе оценки. Переоценка инвестиционных паев(ПИФ) производится на основании информации о расчетной стоимости 1 инвестиционного пая, публикуемой на официальном сайте Управляющей компании. При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, определенной в соответствии с утвержденным в Обществе Порядком классификации, оценки, отражения финансовых активов.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход отсутствуют
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости, Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения (за исключением тех, которые в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период). При первоначальном признании договора займа Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Метод ЭСП может не применяться: • к финансовым активам, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода, не превышает 15% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода. Долгосрочная дебиторская задолженность (свыше одного года) отражается по номиналу, в случае если на дату первоначального признания и на дату составления отчетности амортизированная стоимость рассчитанная с применением метода ЭСП не отличается более чем на 15% от номинальной стоимости. В Качестве ЭСП применяется ключевая ставка Банка России на дату расчета. Лимит существенности может быть пересмотрен в отдельных случаях на основании решения Директора Общества. Порядок формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки осуществляется в соответствии с Положением об оценке резервов под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания. Ежеквартально указанные инвестиции проверяются на обесценение в соответствии с Положением об оценке резервов под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются в учете, если существует вероятность того, что Общество получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы, оцениваются в соответствии с порядком, установленным для каждого вида актива.

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества нет таких обязательств.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Обязательства Общества не подлежат реклассификации. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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)	В Обществе отсутствуют Операции хеджирования
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Обществе отсутствуют Операции хеджирования
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Обществе отсутствуют Операции хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Общества. Группы основных средств в Обществе: - Машины и оборудование (кроме офисного) - Офисное оборудование Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства учитываются либо как запасы, либо списываются на расходы периода. Те объекты, которые не были признаны в качестве объекта основных средств распределяются на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.
26	Способ переноса стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом основного средства остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств;
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Способы начисления амортизации по группам основных средств определяются Обществом в учетной политике как линейный способ.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств применяя Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства распределяется на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса 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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Таков уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. 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. По будущим расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования работников, начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, по оплате взносов на социальное страхование, производится на последний календарный день года. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями локальных нормативных актов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
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	Общество применяет стандарт МСФО (IFRS)16 Аренда в отношении договора аренды нежилого помещения. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды офисного помещения. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Общество квалифицирует договор аренды как актив в форме права пользования, исходя из того, что на протяжении длительного времени более 5 лет заключались краткосрочные договоры менее одного года с одним и тем же Арендодателем, условия договора существенно не менялись. Модель учета по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация начисляется с даты первоначального признания до даты срока полезного использования актива в форме права пользования. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. Оценка актива и обязательства по аренде в дату начала действия нового договора аренды осуществляется с использованием процентной ставки, принимаемой равной ключевой ставке Банка России.
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	Общество принимает решение не применять требования о признании актива в форме права пользования в отношении краткосрочной аренды (за исключением случаев, описанных в предыдущем пункте) либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость - 300 000 рублей. Общество признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка устанавливается на уровне ключевой ставки , утвержденной Банком России. Основание для изменения является распоряжение Директора.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи относятся на расходы по другим операциям основным средствам (символ ОФР 53805 "прочие расходы арендатора по договорам аренды")
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	Нет активов для продажи
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)2. Запасы оцениваются по себестоимости. Себестоимость включает в себя затраты на приобретение и прочие затраты. Себестоимость статей запасов определяется по себестоимости каждой единицы. В соответствии с пунктом 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество не применяет настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по амортизируемой стоимости, является краткосрочной и не содержит существенного компонента финансирования

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен акционерному капиталу Общества. Уставный капитал может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости размещенных акций или путем размещения дополнительных акций в пределах количества объявленных акций. Добавочный капитал формируется из взносов акционеров, эмиссионного дохода, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке. Эмиссионный доход представляет собой превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученный в процессе формирования Уставного капитала (при учреждении Общества, при последующем увеличении Уставного капитала) за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В случае, если Общество выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Общества до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпущены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество на основании Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» создает резервный фонд в размере, предусмотренном Уставом Общества, но не менее 5 процентов от величины его Уставного капитала. Резервный фонд используется строго по целевому назначению. Резервный фонд предназначен для покрытия возможных убытков, а также для увеличения Уставного капитала в установленном законодательством РФ порядке, и выкупа акций Общества по требованию акционеров в случае отсутствия иных средств. Общество может создавать другие фонды, предусмотренные законодательством, по решению Общего собрания акционеров.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательства на конец отчетного периода не признаются, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочих объектов нет

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
2	Расчетные счета	405	405	236 858	61	236 797
3	Итого	405	405	236 858	61	236 797
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 и на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 (трёх) кредитных организациях. Размер денежных средств в кредитной организации № 1 по состоянию на 30.09.25 равен 176 тыс руб. (на 31.12.2024 равен 1 973 тыс. руб.). Размер денежных средств в кредитной организации № 2 по состоянию на 30.09.25 равен 189 тыс. руб. (на 31.12.2024 равен 234 7966 тыс. руб.) Размер денежных средств в кредитной организации № 3 по состоянию на 30.06.2025 равен 40 тыс. руб. (на 31.12.2024 равен 28 тыс.руб.) Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2025 нет. В составе «прочих денежных средств» учитываются средства на спецброкерских счетах. Остатков нет. Кредитной организации № 3 присвоен статус Центрального депозитария Кредитный рейтинг банков Кредитная организация № 1 - на 30.09.2025, 31.12.2024 AA+(RU) , присвоенный АКРА Кредитная организация № 2 - на 30.09.2025, 31.12.2024 ruA-, присвоенный Эксперт РА По состоянию на 31.12.2024 заключены сделки МНО на сумму 235 500 тыс.руб., в том числе: кредитная организация №1 минимальный неснижаемый остаток (МНО) с 27.12.2024 по 09.01.2025 1 500 тыс.руб.(ставка размещения 22,2% годовых) кредитная организация №2 минимальный неснижаемый остаток(МНО) с 25.12.2024 по 09.01.2025 234 000 тыс.руб.(ставка размещения 21,65% годовых) Начисленные проценты по МНО по состоянию на 31.12.2024 составляю 834 тыс.руб., в том числе: кредитная организация №1 -4 тыс.руб. кредитная организация №2 -830 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	405	236 797
2	Прочее	0	-773
3	Итого	405	236 024
4	Текстовое пояснение	По строке "Прочее" графа 4 (773) тыс.руб. отражены суммы, которые не учитываются при формировании "Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации", в т.ч. на 31.12.2024 резерв под ожидаемые кредитные убытки 61 тыс.руб. и начисленные и неполученные проценты по МНО -(834) тыс.руб.	

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	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	83 683	142 513
2	Прочие долевыми инструментами	72	65
3	Итого	83 755	142 578

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:	83 683	79 574
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	75 613	71 176
3	нефинансовых организаций	8 070	8 398
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	62 939
5	Правительства Российской Федерации	0	62 939
6	Итого	83 683	142 513
7	Текстовое пояснение	По строке 2 отражены инвестиционные паи ОПИФ, полученные при ликвидации дочерней компании в сентябре 2024 г. , первоначальная стоимость составляет 68 659 тыс.руб. По строке 3 отражены акции, полученные при ликвидации дочерней компании в сентябре 2024 г. , первоначальная стоимость составляет 8 132 тыс.руб.	

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

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:	1 173 591	1 709	1 171 882	413 060	171	412 889
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	131	0	131	163	0	163
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	14	1	13	30	1	29
4	Итого	1 173 736	1 710	1 172 026	413 253	172	413 081

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

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	Прочие выданные займы	47 007	46 871	136	151 430	57 315	94 115
2	Итого	47 007	46 871	136	151 430	57 315	94 115

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	900	900	158 858	7 936	150 922
2	Итого	900	900	158 858	7 936	150 922
3	Текстовое пояснение	Прочая дебиторская задолженность в размере 900 тыс. руб. (по балансовой стоимости) по состоянию на 30.09.2025 включает в себя: дебиторскую задолженность по оплате вознаграждения за услуги представителя владельцев облигаций(ПВО) в сумме 900 тыс.руб. Прочая дебиторская задолженность в размере 150 922 тыс. руб. (по балансовой стоимости) по состоянию на 31.12.2024 включает в себя: дебиторскую задолженность кредитной организации по оплате вознаграждения за организацию размещения облигаций в сумме 127 615 тыс.руб. дебиторскую задолженность дочерней компании от продажи технической документации в сумме 23 159 тыс.руб. дебиторскую задолженность от по оплате вознаграждения за услуги представителя владельцев облигаций(ПВО) в сумме 148 тыс.руб. По состоянию на 30.09.2025 года и 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2024 года у дебитора (кредитной организации) имеется рейтинг AA+(RU) , присвоенный АКРА.				

Таблица 13.1

Примечание 15. Инвестиции в дочерние организации
Инвестиции в дочерние организации

Таблица 15.1

По состоянию на 30 сентября 2025 года и 31 декабря 2024 года доли в прочие дочерние компании составляют от 55% до 100%. По состоянию на 30 сентября 2025 года и на 31 декабря 2024 года доли в дочерних предприятиях балансовой стоимостью 1000 тыс.руб. и 1000 тыс. руб. являются обеспечением по заемным обязательствам дочерних предприятий. Инвестиции в дочерние компании отражаются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке. По состоянию на 30.09.2025 г. и на 31.12.2024 г. проведена проверка на обесценение. На 30.09.2025 по одной компании восстановлен резерв под обесценение 41 тыс.руб.(50%). по одной компании создан резерв под обесценение 9 тыс.руб. (10%) Проверка на обесценение дочерних и ассоциированных компаний проводится в соответствии с ПОЛОЖЕНИЕМ ОБ ОЦЕНКЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ (РЕЗЕРВОВ ПОД ОЖИДАЕМЫЕ КРЕДИТНЫЕ УБЫТКИ) ежеквартально. Используются данные о стоимости чистых активов дочерних и ассоциированных компаний на конец предыдущего квартала. Далее производится расчет стоимости чистых активов на долю, принадлежащей организации. Основываясь на результате сравнения с полной балансовой стоимостью доли, составляется Мотивированное заключение.

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 20.1

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	411	0	411	411	0	411
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 242	1	1 241	2 947	95	2 852
3	Запасы	320	0	320	320	0	320
4	Итого	1 973	1	1 972	3 678	95	3 583

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 285	26 021
2	Расчеты по социальному страхованию	5 673	22 051
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	150	25
4	Итого	7 108	48 097

Примечание 32. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 32.1

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:	194	5 342	5 536
2	ценные бумаги	194	5 336	5 530
3	прочие долевые инструменты	0	6	6
4	Итого	194	5 342	5 536

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	-39	-39
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-39	-39
3	Итого	-39	-39

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

Таблица 32.1

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:	194	1 473	1 667
2	ценные бумаги	194	1 470	1 664
3	прочие долевые инструменты	0	3	3
4	Итого	194	1 473	1 667

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	1 242	1 242
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 242	1 242
3	Итого	1 242	1 242

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	135 119	122 819
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 420	5 743
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	127 571	108 573
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	3 128	8 503
5	Итого	135 119	122 819

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	51 428	46 940
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	359	2 065
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 069	40 944
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	3 931
5	Итого	51 428	46 940

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	5	4
2	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	146 148	20 000
3	Итого	146 153	20 004
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
4	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	172 500
5	Прочее	2 250	0
6	Итого	2 250	172 500
7	Всего	148 403	192 504
8	Текстовое пояснение	В строке 3 "Прочее" графа 3 отражена сумма вознаграждения за услуги представителя владельцев облигаций(ПВО) в сумме 2 250 тыс.руб.	

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	28 152
2	Итого	28 152
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Прочее	750
4	Итого	750
5	Всего	28 902

Примечание 42. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	88	62
2	Биржевые сборы	289	286
3	Итого	377	348

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	40	23
2	Биржевые сборы	95	95
3	Итого	135	118

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	95	0
2	Прочее	40	201
3	Итого	135	201
4	Текстовое пояснение	По строке 2 "Прочее" графа 3- 41 тыс.руб. отражена сумма восстановленного резерва под обесценение дочерней компании; графа 4 -201 тыс.руб. (125 тыс.руб. -доход на остаток на брокерском счете; 76 тыс.руб. доход от списания актива в форме права пользования)	

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	39	0
2	Прочее	0	201
3	Итого	39	201
4	Текстовое пояснение	По строке 2 "Прочее" графа 4 -201 тыс.руб. (125 тыс.руб. -доход на остаток на брокерском счете; 76 тыс.руб. доход от списания актива в форме права пользования)	

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	10 904
2	Прочее	209	100
3	Итого	209	11 004
4	Текстовое пояснение	По строке 2 "Прочее" графа 3 и графа 4 отражены расходы в сумме (200) тыс.руб. и (100) тыс.руб. - безвозмездная финансовая помощь дочерним компаниям.	

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	10 904
2	Прочее	9	0
3	Итого	9	10 904
4	Текстовое пояснение	По строке 2 "Прочее" графа 3 отражены расходы в сумме 9 тыс.руб. - резерв под обесценение дочерней компании	

Примечание 49. Дивиденды
Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025	9 месяцев 2024
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	300 000	140 000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	300 000	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	140 000
5	Текстовое пояснение	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода: 9 месяцев 2025 г. - 6 тыс.руб., 9 месяцев 2024 г. - 2,8 тыс.руб.	