Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401367000	74263318	1221600103878	1655491721

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-Финансовая Компания "Пилигрим" (ООО "ИФК "Пилигрим")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420012, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Маяковского, д. 24А, помещ. 45

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 051	426
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		88 920	97 774
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	88 920	97 774
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		56 281	59 003
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 647	48 384
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	12 634	10 619
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	248	173
8	Отложенные налоговые активы	48	4 898	3 059
9	Прочие активы	20	150	357
10	Итого активов		151 548	160 792
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		299	218
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	241	157
13	кредиторская задолженность	26	58	61
14	Прочие обязательства	29	240	158
15	Итого обязательств		539	376
	Раздел III. Капитал			
16	Уставный капитал	30	50	50
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		150 958	160 366
18	Итого капитала		151 008	160 416
19	Итого капитала и обязательств		151 548	160 792

Генеральный директор — А.М. Карягин

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401367000	74263318	1221600103878	1655491721

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-Финансовая Компания "Пилигрим" (ООО "ИФК
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420012, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Маяковского, д. 24А, помещ. 45
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 154)	(1 642)	11 050	(4 489)
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	(8 854)	(15 208)	7 747	(8 708)
3	процентные доходы	34	5 663	7 316	1 745	2 188
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		2 154	6 069	1 558	1 902
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	181	-	129
6	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	(117)	-	-	-
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	-	-	-	-
8	Расходы на персонал	41	(1 758)	(1 459)	(586)	(494)
9	Прямые операционные расходы	42	(559)	(524)	(298)	(263)
10	Общие и административные расходы	45	(1 216)	(1 275)	(322)	(263)
11	Прочие доходы	46	11	-	-	-
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 676)	(4 900)	9 844	(5 509)
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	1 710	2 585	(2 071)	2 108
14	текущий налог на прибыль	48	(129)	(1)	(38)	(1)
15	отложенный налог на прибыль	48	1 839	2 586	(2 033)	2 109
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 966)	(2 315)	7 773	(3 401)
17	Итого совокупного дохода (расхода)		(2 966)	(2 315)	7 773	(3 401)

Генеральный директор — А.М. Карягин
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

27 октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401367000	74263318	1221600103878	1655491721

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-Финансовая Компания "Пилигрим" (ООО "ИФК "Пилигрим")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420012, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Маяковского, д. 24А, помещ. 45
(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	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172 084	172 134
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172 084	172 134
3	Остаток на 1 января 2025 г.		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172 084	172 134
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 315)	(2 315)
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 355)	(8 355)
6	Остаток на 30 сентября 2025 г.		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 414	161 464
7	Остаток на 1 января 2026 г.		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 366	160 416
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 366	160 416
9	Остаток на 1 января 2026 г.		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 366	160 416
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 966)	(2 966)
11	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 441)	(6 441)
12	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 958	151 008

Генеральный директор — А.М. Карягин
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
92401367000	74263318	1221600103878	1655491721

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-Финансовая Компания "Пилигрим" (ООО "ИФК "Пилигрим")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420012, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Маяковского, д. 24А, помещ. 45
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		544	6 360
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(544)	(6 359)
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(810)	(1 057)
4	Проценты полученные		5 037	6 909
5	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		2 154	6 068
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(1 442)	(1 336)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 030)	(796)
8	Уплаченный налог на прибыль		(140)	(458)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 737	(1 781)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 506	7 549
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		60	574
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 500)	-
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 440)	574
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(6 441)	(8 355)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 441)	(8 355)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		624	(232)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	426	617
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 050	385

Генеральный директор — (должность) — (подпись) — А.М. Карягин (фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 октября 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	112-08447-010000, 17.05.2005
2	Деятельность, осуществляемая организацией	дилерская деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнской организации нет. Конечные бенефициары: Карягин Андрей Михайлович и Петрова Алла Николаевна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	у Организации нет филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 01.01.2026: 5 человек; на 30.09.2026: 5 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	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным внешним факторам, оказавшим влияние на величину доходов и расходов Организации за 9 месяцев 2026 года, и следовательно - на величину финансовых результатов, относятся: рыночные цены, инфляция.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Негативное влияние внешних факторов на финансовые результаты Организации можно, по нашему мнению, компенсировать лишь частично. Это связано с отсутствием возможности напрямую влиять на ряд экономических условий, формирующих предпринимательскую среду. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Организации в текущих обстоятельствах. Организация способна непрерывно осуществлять свою деятельность.

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 Организации за 9 месяцев 2026 года подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 №843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитный историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой отчетности». Организация ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ).
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

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	По займу выданному, оцениваемому по амортизированной стоимости, заемщик является аффилированным лицом Организации и способен своевременно и в полном объеме исполнить свои обязательства. Организация применяет для займов, выданных под нерыночную ставку (ниже рыночной), метод эффективной процентной ставки. Организация не создает резервы по дебиторской задолженности, т.к. она краткосрочна (исполняется в течение менее 30 дней с даты возникновения) и связана исключительно с текущей деятельностью Организации.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Наибольшее влияние профессиональные суждения оказывают на статью баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» из-за применения метода эффективной процентной ставки. На статью баланса «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» наибольшее влияние оказывает применение оценки (переоценки) обращающихся ценных бумаг по справедливой (основанной на рыночных котировках) стоимости.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» для оценки при первоначальном признании, последующей оценке (переоценке) финансовых инструментов. За исключением торговой дебиторской задолженности, при первоначальном признании Компания оценивает финансовый актив или финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Процентная выручка рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Организация ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность, является российский рубль. При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте по текущему обменному курсу иностранной валюты, определенному на дату операции. На конец каждого отчетного периода: монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу на отчетную дату; немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату операции; и немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Организация считает, что способна продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности (монетарные и немонетарные показатели) не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В Учетную политику на 2026 год были внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01 января 2026 года следующих Указаний и Пололений Банка России, регламентирующих учет активов и обязательств в Организации: Указание Банка России от 10.10.2025 № 7209-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами», Указание Банка России от 10.10.2025 № 7208-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада», Указание Банка России от 30.06.2025 № 7118-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», Положение Банка России от 10.10.2025 № 872-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», Указание Банка России от 31.03.2025 № 7025-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», Указание Банка России от 10.10.2025 № 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами», Указание Банка России от 10.10.2025 № 7206-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами».

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	Нет
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	Денежными средствами в Организации являются денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути и денежные средства на расчетных счетах Организации в кредитных организациях. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами, размещенными в кредитных организациях и банках-нерезидентах, являются денежные средства, учитываемые на торгово-клиринговом счете в клиринговой организации НКО НКЦ (АО) и денежные средства, переданные по операциям обратного РЕПО с ЦК. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются в балансе в составе финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация руководствуется Указанием Банка России от 10.10.2025 № 7209-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами». Первоначальное признание и последующий учет ценных бумаг, оцениваемых через прибыль или убыток, осуществляется по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются. Организация оценивает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и отражает их переоценку не реже одного раза в месяц на последний календарный день месяца. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента).
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Организации отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	На отчетную дату у Организации отсутствуют долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Если Организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются на счете 60102 «Акции дочерних и ассоциированных организаций» по себестоимости приобретения. Такие активы не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости. На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Организация применяет Указание Банка России от 10.10.2025 № 7208-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада». При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа в бухгалтерском учете отражаются суммы займов, фактически перечисленные (переданные) Организацией по указанным договорам. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договору займа в случае признания ЭСП по указанному договору нерыночной и при условии, что справедливая стоимость выданных (размещенных) денежных средств по договору займа вклада основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка, к нему применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП при определении его справедливой стоимости при первоначальном признании. Расчет амортизированной стоимости по договору займа осуществляется Организацией ежемесячно, на последний календарный день месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, бухгалтерский учет которых регламентируется Указанием Банка России от 30.06.2025 № 7115-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям».
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	На отчетную дату у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, бухгалтерский учет которых регламентируется Указанием Банка России от 30.06.2025 № 7115-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям».
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет проводится, если условия договоров позволяют любой из сторон урегулировать его на нетто-основе денежными средствами или иным финансовым инструментом либо путем обмена финансовыми инструментами.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не производила хеджирование потоков денежных средств.

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не приобретала и не выпускала производные финансовые инструменты.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	У Организации нет иностранных подразделений.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, инвестиционное имущество в Организации отсутствует.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, инвестиционное имущество в Организации отсутствует.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:- объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и превышает 100 000 (сто тысяч) рублей. Организация определяет следующие группы основных средств: земельные участки, здания, автотранспортные средства, мебель, оборудование, вычислительная техника. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, Организация признает сумму фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, в том числе налога на добавленную стоимость. Для основных средств, (групп, к которым это применимо, таких как здания и оборудование), Организация включает в первоначальную стоимость будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	У Организации нет основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	У Организации нет основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	У Организации нет основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Под нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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 и больше 300 000 (триста тысяч) рублей.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Организации, в том числе налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки нематериальных активов Организация применительно ко всем группам однородных нематериальных активов использует 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	У Организации нет нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Организации нет нематериальных активов.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	У Организации нет нематериальных активов.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Организации. Организация использует калькуляцию затрат на создание нематериального актива собственными силами, таких как заработная плата и прочие затраты, понесенные при получении авторских прав или лицензий либо при разработке компьютерных программ.
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	Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств, путем отражения 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 признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Неприменимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Организация, являясь арендатором, на дату начала аренды признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. На дату начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Организация использует ставку привлечения дополнительных заемных средств. После даты начала аренды Организация оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды. Организация отражает в бухгалтерском учете получение имущества в аренду и возврат имущества по окончании срока аренды на основании первичных учетных документов (договоров аренды, актов приема-передачи, актов возврата и т.п.).
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Неприменимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Организация использует ставку привлечения дополнительных заемных средств.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо
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	Неприменимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода, одновременно с получением Организацией права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, в том числе налог на добавленную стоимость (далее – по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости; по чистой возможной цене продажи. Организация оценивает (переоценивает) запасы по чистой возможной цене продажи на конец каждого отчетного года. В течение отчетного года Организация оценивает запасы по чистой возможной цене продажи по состоянию на 30 июня. Превышение себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи является обесценением запасов, которое Организация отражает в виде резерва на счете № 61016 «Резервы под обесценение запасов». Запасы оцениваются Организацией по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает оценочное обязательство в сумме, равной наилучшей расчетной оценки затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующей обязанности. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Организации было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Расчетная оценка результата операции и ожидаемых финансовых последствий проводится исходя из суждения руководства Организации и влияния временной стоимости денег. Расчетная оценка представляет собой приведенную стоимость ожидаемых затрат на погашение обязательства и не дисконтируется. Организация отражает на счетах бухгалтерского учета уменьшение резерва - оценочного обязательства на последний календарный день отчетного периода, но не позднее дня его фактического использования.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Первоначальное признание и последующий учет кредиторской задолженности происходит по дате расчетов (оплаты или поставки, оказания услуг) в аналитике по соответствующему договору с контрагентом. Организация осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в дату, когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается в отчетности по первоначальной стоимости на основании учредительных документов без переоценки. Добавочного капитала нет.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Нет собственных выкупленных долей.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервного капитала нет.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина ОНО определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год). Под отложенным налоговым активом (ОНА) понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина ОНА определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год). ОНО учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного каптала, в зависимости от характера операций и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах. ОНО и ОНА, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. ОНА отражаются при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы Организации в виде полученных дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе торговых и инвестиционных доходов на дату получения таких доходов. Расходы Организации в виде объявленных дивидендов Организации отражаются по счету учета нераспределенной прибыли на дату принятия Организацией решения о выплате дивидендов.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Денежные средства в кассе	322	322	322	322
2	Расчетные счета	729	729	105	105
3	Итого	1 051	1 051	427	427
4	Текстовое пояснение	Остатки денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 30 сентября 2026 года (в размере 729 тыс.руб.) и по состоянию на 31 декабря 2025 года (в размере 105 тыс.руб.) находились в двух кредитных организациях: НКО АО НРД и ПАО "Сбербанк России". По состоянию на 30.09.2026 в НКО АО НРД находилось 97% от общего размера денежных средств, 3% средств - в ПАО "Сбербанк России" (по состоянию на 31.12.2025 в НКО АО НРД находились 50% от общего размера денежных средств, 50% средств - в ПАО "Сбербанк России").			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 051	426
2	Итого	1 051	426
3	Текстовое пояснение		

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 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	88 920	97 774
2	Итого	88 920	97 774
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	88 920	97 774
2	нефинансовых организаций	88 920	97 774
3	Итого	88 920	97 774
4	Текстовое пояснение		

Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	77	77	7	7
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 570	43 570	48 377	48 377
3	Итого	43 647	43 647	48 384	48 384
4	Текстовое пояснение	Организация за 9 месяцев 2026 года не устанавливала лимита суммы остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Остатки средств по состоянию на 30.09.2026 и 31.12.2025 находились в НКО НКЦ (АО) как денежные средства, переданные по первой части сделки РЕПО.			

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Прочие выданные займы	12 634	12 634	10 618	10 618
2	Итого	12 634	12 634	10 618	10 618
3	Текстовое пояснение	Статья "Займы выданные и прочие размещенные средства" бухгалтерского баланса существенна (составляет более пяти процентов от величины активов Организации) по состоянию на 30.09.2026 г. Единственным заемщиком является связанная сторона Организации - ООО "ОКБ "Родник".			

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		земля, здания и сооружения	
1	2	7	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	225	225
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	412	412
3	накопленная амортизация	(187)	(187)
4	Поступление	381	381
5	Выбытие, в том числе:	(3)	(3)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	(10)	(10)
7	накопленная амортизация	7	7
8	Амортизация	(326)	(326)
9	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	278	278
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	382	382
	накопленная амортизация	(104)	(104)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	173	173
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	381	381
13	накопленная амортизация	(208)	(208)
14	Поступление	391	391
15	Выбытие, в том числе:	0	0
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	(381)	(381)
17	накопленная амортизация	381	381
18	Амортизация	(315)	(315)
19	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	249	249
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	391	391
21	накопленная амортизация	(142)	(142)
22	Текстовое пояснение		

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	31	31	240	240
2	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119	119	116	116
4	Итого	150	150	357	357
5	Текстовое пояснение				

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		инвентарь и принадлежности	
1	2	5	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. в том числе:	0	0
2	Поступление (создание)	25	25
3	Признание в составе расходов	(25)	(25)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г. в том числе:	0	0
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г. в том числе:	0	0
	Поступление (создание)	14	14
	Признание в составе расходов	(14)	(14)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г. в том числе:	0	0
7	Текстовое пояснение		

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	241	157
2	Итого	241	157
3	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	12,99%	30.04.2027	17%; 20%	31.05.2026
2	Текстовое пояснение	Под процентной ставкой обязательств по аренде понимается ставка дисконтирования, которая была использована для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей. Организация определения размера ставки дисконтировния использовался размер ключевой ставки на дату признания обязательств.			

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	12
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	4
3	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	39	36
4	на фондовом рынке	39	36
5	Прочее	6	9
6	Итого	58	61
7	Текстовое пояснение		

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	159	93
2	Расчеты по социальному страхованию	72	64
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9	-
4	Итого	240	158
5	Текстовое пояснение		

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	По состоянию на 30.09.2026 и по состоянию на 31.12.2025 долями в уставном капитале Организации владеют два физических лица- граждан РФ по 50% каждый. Долей, принадлежащих Организации, нет.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный период изменений структуры долей в уставном капитале Организации не было.
3	Информация о распределении прибыли	За период 9 месяцев 2026 года Организация начисляла и выплачивала дивиденды участникам по итогам 2025 года

Управление капиталом

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Организация контролирует уровень норматива достаточности собственного капитала, рассчитанного в соответствии с Указанием Банка России от 2 августа 2021 года №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров" и размер собственных средств Организации, который должен составлять не менее 3 000 тысяч рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Не было нарушений требований к величине капитала
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Нет прочих резервов в составе капитала

Примечание 15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 15.1

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	3	(8 857)	(8 854)
2	ценные бумаги	3	(8 857)	(8 854)
3	Итого	3	(8 857)	(8 854)
4	Текстовое пояснение			

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 15.2

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(39)	(15 170)	(15 209)
2	ценные бумаги	(39)	(15 170)	(15 209)
3	Итого	(39)	(15 170)	(15 209)
4	Текстовое пояснение			

Примечание 15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

за 3 квартал 2026 г.

Таблица 15.3

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	7 748	7 748
2	ценные бумаги	0	7 748	7 748
3	Итого	0	7 748	7 748
4	Текстовое пояснение			

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

за 3 квартал 2025 г.

Таблица 15.4

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(8 708)	(8 708)
2	ценные бумаги	0	(8 708)	(8 708)
3	Итого	0	(8 708)	(8 708)
4	Текстовое пояснение			

Примечание 16. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 664	7 316
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 971	6 791
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	692	525
4	Итого	5 664	7 316
5	Текстовое пояснение		

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 745	2 188
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 497	2 010
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	248	178
4	Итого	1 745	2 188
5	Текстовое пояснение		

Примечание 17. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(117)	-
2	Итого	(117)	-
3	Текстовое пояснение		

Таблица 17.2

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

Примечание 18. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 350	1 121
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	408	338
3	Итого	1 758	1 459
4	Текстовое пояснение		

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	450	379
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	136	115
3	Итого	586	494
4	Текстовое пояснение		

Примечание 19. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	36	38
2	Биржевые сборы	117	113
3	Расходы на технические услуги	406	373
4	Итого	559	524
5	Текстовое пояснение		

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	12	13
2	Биржевые сборы	40	38
3	Расходы на технические услуги	246	212
4	Итого	298	263
5	Текстовое пояснение		

Примечание 20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	91	91
2	Амортизация основных средств	315	326
3	Расходы по аренде	30	-
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	304	409
5	Прочие хозяйственные расходы	30	29
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	59	57
7	Прочее	386	362
8	Итого	1 216	1 275
9	Текстовое пояснение		

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	30	28
2	Амортизация основных средств	106	104
3	Расходы по аренде	-	-
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	-	-
5	Прочие хозяйственные расходы	10	9
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19	17
7	Прочее	157	105
8	Итого	323	263
9	Текстовое пояснение		

Примечание 21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	11	-
2	Итого	11	-
3	Текстовое пояснение		

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	-	-
2	Итого	-	-
3	Текстовое пояснение		

Примечание 22. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Арендуемое нежилое помещение используется исключительно для размещения офиса Организации
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендуемое нежилое помещение должно быть использовано исключительно для размещения офиса Организации и запрещено передавать его в субаренду
4	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Нет

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 30.09.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	9	248	277
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	(241)	(269)
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	337	344
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	337	344
3	Итого	337	344
4	Текстовое пояснение		

Примечание 23. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	128	1
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 839)	(2 587)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(1 710)	(2 586)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 710)	(2 586)
5	Текстовое пояснение		

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	38	1
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 033	(2 109)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 072	(2 108)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 072	(2 108)
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 676)	(4 900)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 169)	(1 225)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(3)	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3)	-
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(538)	(1 517)
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	(1)
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	158
8	Прочее	0	0
9	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 710)	(2 586)
10	Текстовое пояснение		

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 844	(5 509)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 461	(1 377)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(389)	(476)
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	(255)
7	Прочее	0	0
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 072	(2 108)
9	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Корректировки, уменьшающие стоимость средств, предоставленных по займам, выданным юридическим лицам, и переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы	9 058	3 117	5 941
2	Общая сумма отложенного налогового актива	9 058	3 117	5 941
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	280	(129)	409
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 338	2 988	6 350
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	(4 441)	(1 149)	(3 291)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 441)	(1 149)	(3 291)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 897	1 839	3 059
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 897	1 839	3 059
	Текстовое пояснение			

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 23.6

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Корректировки, уменьшающие стоимость средств, предоставленных по займам, выданным юридическим лицам, и переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы	6 263	2 190	4 074
2	Общая сумма отложенного налогового актива	6 263	2 190	4 074
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	409	-	409
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 673	2 190	4 483
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
5	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	(4 309)	397	(4 706)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 309)	397	(4 706)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 364	2 587	(223)
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 364	2 587	(223)
	Текстовое пояснение			

Примечание 23. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введён в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) (далее – МСФО 9) Организация устанавливает порядок проведения проверки финансовых активов на наличие признаков обесценения и формирования соответствующих оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Проверке на обесценение подлежат все финансовые активы, указанные в стандарте. При приобретении финансовых активов, Организация оценивает кредитные риски, которым может быть подвержен данный финансовый актив на основании Учетной политики. В целях оценки кредитных рисков по каждому активу определяется коэффициент кредитного риска контрагента на основе внешних и внутренних рейтингов. Общество создает резерв по дебиторской задолженности, погашение или взыскание которой признано сомнительным. Для этой цели Общество ранжирует дебиторскую задолженность в зависимости от количества дней существования просроченной задолженности и вероятности непогашения задолженности дебитором.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Уровень кредитного риска оценивается Организаией как "низкий"
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	В соответствии с Учетной политикой Организации если имеется одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по договору. Подтверждением обесценения являются, в частности, наблюдаемые данные о следующих событиях: значительные финансовые затруднения заемщика; нарушение условий договора, просрочка платежа по договору; предоставление уступки заемщику, связанной с финансовыми затруднениями заемщика, которая не была бы предоставлена в ином случае; появление признаков банкротства заемщика; исчезновение активного рынка для данного финансового актива в результате финансовых затруднений; покупка финансового актива с большой скидкой.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Используются критерии признания задолженности безнадежной к взысканию для целей налогового учета, которые установлены Налоговым кодексом и Гражданским кодектом Российской Федерации
5	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Коэффициент кредитного риска контрагента основывается на внешних данных: рейтингах, присвоенных контрагентам рейтинговыми агентствами Эксперт РА или НКР, и внутренних данных: финансовой отчетности контрагента
6	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, не реже чем на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по договору с даты первоначального признания.Организация оценивает значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, если предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 30 дней. Выданный (размещенный) заем или депозит является кредитно-обесцененным, если имеется одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по договору. Подтверждением обесценения являются, в частности, наблюдаемые данные о следующих событиях: значительные финансовые затруднения заемщика; нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа по договору; предоставление уступки заемщику, связанной с финансовыми затруднениями заемщика, которая не была бы предоставлена в ином случае; появление признаков банкротства заемщика; исчезновение активного рынка для данного финансового актива в результате финансовых затруднений; покупка финансового актива с большой скидкой; иные события в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
7	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не было изменений
8	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	В Организации отсутствуют подобные финансовые инструменты
9	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	В Организации отсутствуют обеспечения
10	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	В Организации отсутствуют списанные непогашенные договорные суммы

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 сентября 2026 г.

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	729	-
2	расчетные счета	729	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 647	-
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	77	-
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 570	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	12 634
7	прочие выданные займы	-	12 634
8	Итого	44 377	12 634
9	Текстовое пояснение		

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

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	105	-
2	расчетные счета	105	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 384	-
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7	-
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	48 377	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	10 618
7	прочие выданные займы	-	10 618
8	Итого	48 489	10 618
9	Текстовое пояснение		

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 051	1 051
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	88 920	88 920
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	88 920	88 920
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 281	56 281
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 647	43 647
6	займы выданные и прочие размещенные средства	12 634	12 634
7	Прочее	150	150
8	Итого активов	146 401	146 401
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(299)	(299)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(241)	(241)
11	кредиторская задолженность	(58)	(58)
12	Прочее	(240)	(240)
13	Итого обязательств	(539)	(539)
14	Чистая балансовая позиция	145 862	145 862
15	Текстовое пояснение		

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	426	426
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	97 774	97 774
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	97 774	97 774
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 003	59 003
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 384	48 384
6	займы выданные и прочие размещенные средства	10 618	10 618
7	Прочее	357	357
8	Итого активов	157 560	157 560
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	218	218
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	157	157
11	кредиторская задолженность	61	61
12	Прочее	158	158
13	Итого обязательств	376	376
14	Чистая балансовая позиция	157 184	157 184
15	Текстовое пояснение		

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

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 23.6

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58	241	299
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	241	241
3	обязательства по аренде	-	241	241
4	кредиторская задолженность, в том числе:	58	-	58
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	-	10
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	3
7	расчеты с организаторами торговли	39	-	39
8	прочее	6	-	6
9	Прочее	240	-	240
10	Итого обязательств	298	241	539
11	Текстовое пояснение			

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

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61	157	218
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	157	157
3	обязательства по аренде	-	157	157
4	кредиторская задолженность, в том числе:	61	-	61
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	-	12
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	4
7	расчеты с организаторами торговли	36	-	36
8	прочее	9	-	9
9	Прочее	158	-	158
10	Итого обязательств	219	157	376
11	Текстовое пояснение			

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

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 23.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	9	10
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	1 051	-	1 051
2	расчетные счета	729	-	729
3	прочее	322	-	322
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 621	10 660	56 281
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	43 647	-	43 647
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	77	-	77
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 570	-	43 570
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 974	10 660	12 634
9	прочие выданные займы	1 974	10 660	12 634
10	Итого активов	46 672	10 660	57 332
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(299)	-	(299)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(241)	-	(241)
13	обязательства по аренде	(241)	-	(241)
14	кредиторская задолженность, в том числе:	(58)	-	(58)
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(10)	-	(10)
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	(3)	-	(3)
17	расчеты с организаторами торговли	(39)	-	(39)
18	прочее	(6)	-	(6)
19	Итого обязательств	(299)	-	(299)
20	Итого разрыв ликвидности	46 372	10 660	57 032
21	Текстовое пояснение			

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

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.9

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	426	-	-	426
2	расчетные счета	105	-	-	105
3	прочее	321	-	-	321
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 384	452	10 167	59 003
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 384	-	-	48 384
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7	-	-	7
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	48 377	-	-	48 377
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	452	10 167	10 618
9	прочие выданные займы	-	452	10 167	10 618
10	Итого активов	48 811	452	10 167	59 429
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	218	-	-	218
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	157	-	-	157
13	обязательства по аренде	157	-	-	157
14	кредиторская задолженность, в том числе:	61	-	-	61
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	-	-	12
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	4
17	расчеты с организаторами торговли	36	-	-	36
18	прочее	9	-	-	9
19	Итого обязательств	218	-	-	218
20	Итого разрыв ликвидности	49 029	452	10 167	59 648
21	Текстовое пояснение				

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 23.10

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 051	1 051
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	88 920	88 920
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	88 920	88 920
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 281	56 281
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 647	43 647
6	займы выданные и прочие размещенные средства	12 634	12 634
7	Прочее	150	150
8	Итого активов	146 401	146 401
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(299)	(299)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(241)	(241)
11	кредиторская задолженность	(58)	(58)
12	Прочее	(240)	(240)
13	Итого обязательств	(539)	(539)
14	Чистая балансовая позиция	145 862	145 862
15	Текстовое пояснение		

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.11

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	426	426
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	97 774	97 774
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	97 774	97 774
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 003	59 003
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 384	48 384
6	займы выданные и прочие размещенные средства	10 618	10 618
7	Прочее	357	357
8	Итого активов	157 560	157 560
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	218	218
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	157	157
11	кредиторская задолженность	61	61
12	Прочее	158	158
13	Итого обязательств	376	376
14	Чистая балансовая позиция	157 184	157 184
15	Текстовое пояснение		

Примечание 24. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	88 920	88 920
2	финансовые активы, в том числе:	88 920	88 920
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	88 920	88 920
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	88 920	88 920
5	долевые ценные бумаги	88 920	88 920
6	Текстовое пояснение		

Уровни в иерархии справедливой стоимости

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	97 774	97 774
2	финансовые активы, в том числе:	97 774	97 774
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	97 774	97 774
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	97 774	97 774
5	долевые ценные бумаги	97 774	97 774
6	Текстовое пояснение		

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

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 24.3

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:	44 698	-	12 634	57 332	57 332
2	денежные средства, в том числе:	1 051	-	-	1 051	1 051
3	денежные средства в кассе	322	-	-	322	322
4	расчетные счета	729	-	-	729	729
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 647	-	12 634	56 281	56 281
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	43 647	-	-	43 647	43 647
	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	77	-	-	77	77
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 570	-	-	43 570	43 570
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	12 634	12 634	12 634
9	прочие выданные займы	-	-	12 634	12 634	12 634
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	299	-	299	299
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	299	-	299	299
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	241	-	241	241
13	обязательства по аренде	-	241	-	241	241
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-	58	-	58	58
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	10	-	10	10
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3	-	3	3
17	расчеты с организаторами торговли	-	39	-	39	39
18	прочее	-	6	-	6	6
19	Текстовое пояснение					

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

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.4

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:	48 811	-	10 618	59 429	59 429
2	денежные средства, в том числе:	426	-	-	426	426
3	денежные средства в кассе	321	-	-	321	321
4	расчетные счета	105	-	-	105	105
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 384	-	10 618	59 003	59 003
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	48 384	-	-	48 384	48 384
7	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7	-	-	7	7
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	48 377	-	-	48 377	48 377
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	10 618	10 618	10 618
10	прочие выданные займы	-	-	10 618	10 618	10 618
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	218	-	218	218
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	218	-	218	218
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	157	-	157	157
14	обязательства по аренде	-	157	-	157	157
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-	61	-	61	61
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	12	-	12	12
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	4	-	4	4
18	расчеты с организаторами торговли	-	36	-	36	36
19	прочее	-	9	-	9	9
20	Текстовое пояснение					

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 30 сентября 2026 г.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	12 634	12 634
2	займы выданные и прочие размещенные средства	-	12 634	12 634
3	Основные средства и капитальные вложения в них	-	248	248
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	241	241
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	241	241
6	Прочие обязательства	49	-	49
7	Текстовое пояснение			

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	10 618	10 618
2	займы выданные и прочие размещенные средства	-	10 618	10 618
3	Основные средства и капитальные вложения в них	0	173	173
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	157	157
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	157	157
5	Прочие обязательства	49	-	49
6	Текстовое пояснение			

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	575	575
2	процентные доходы	-	692	692
3	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	(117)	(117)
4	Расходы на персонал	(703)	-	(703)
5	Общие и административные расходы	-	(315)	(315)
6	Текстовое пояснение			

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	706	706
2	процентные доходы	-	525	525
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	181	181
4	Расходы на персонал	(600)	-	(600)
5	Общие и административные расходы	-	(326)	(326)
6	Текстовое пояснение			

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 3 квартал 2026 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	248	248
2	процентные доходы	-	248	248
3	Расходы на персонал	(234)	-	(234)
4	Общие и административные расходы	-	(107)	(107)
5	Текстовое пояснение			

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 3 квартал 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	306	306
2	процентные доходы	-	178	178
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	128	128
4	Расходы на персонал	(201)	-	(201)
5	Общие и административные расходы	-	(104)	(104)
6	Текстовое пояснение			

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	540	461
2	Итого	540	461
3	Текстовое пояснение		

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	180	155
2	Итого	180	155
3	Текстовое пояснение		