

| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 71136000000 | 66591327 | 1108602002882 | 8602168728 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43

(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 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------|--|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 9 184,949 | 10 107,562 | 9 423,534 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 7 | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 67 857,260 | 102 959,980 | 95 281,260 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 67 857,260 | 102 959,980 | 95 281,260 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 76 161,385 | 60 072,272 | 65 204,034 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 27 444,744 | 22 551,550 | 28 773,259 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 38 604,586 | 33 433,170 | 34 097,970 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 10 112,055 | 4 087,553 | 2 332,804 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные организации | 13 | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместные предприятия | 14 | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние организации | 15 | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | 17 779,006 | 17 776,582 | 17 438,450 |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | - | - | - |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 007,046 | 2 470,210 | 3 174,503 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | - | - |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | - | - | - |
| 21 | Прочие активы | 20 | 901,724 | 731,230 | 671,155 |
| 22 | Итого активов | | 173 891,369 | 194 117,837 | 191 192,937 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - | - |

| | | | | | |
|---------------------|---|----|-------------|-------------|-------------|
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 22 | - | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 387,691 | 3 081,029 | 3 580,950 |
| 27 | средства клиентов | 23 | - | - | - |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 347,215 | 2 773,636 | 3 301,910 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 40,476 | 307,393 | 279,040 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - | - |
| 32 | Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | 27 | - | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | - | - | - |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 2 350,579 | 3 683,731 | 3 025,244 |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 28 | - | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 3 601,280 | 2 575,284 | 2 128,692 |
| 37 | Итого обязательств | | 8 339,551 | 9 340,044 | 8 734,885 |
| Раздел III. Капитал | | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 113 984,500 | 113 984,500 | 113 984,500 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 6 000,000 | 6 000,000 | 6 000,000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | - | - | - |
| 41 | Собственные акции (доли), принадлежащие обществу | 30 | - | - | - |
| 42 | Резервы | | 13 265,941 | 46 613,525 | 39 318,741 |
| 43 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 32 301,377 | 18 179,768 | 23 154,810 |
| 44 | Итого капитала | | 165 551,818 | 184 777,793 | 182 458,051 |
| 45 | Итого капитала и обязательств | | 173 891,369 | 194 117,837 | 191 192,937 |

Генеральный директор
(должность)

Дворякова Н. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года N 843-П
"О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и порядке
группировки счетов бухгалтерского
учета в соответствии с показателями
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 7113600000 | 66591327 | 1108602002882 | 8602168728 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43

(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 Январь-Сентябрь 2025г. | За Январь-Сентябрь 2024г. |
|-----------------------------------|--|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 20 625,485 | 24 277,372 |
| 2 | вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 7 865,607 | 5 941,312 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях | | 12 677,573 | 18 328,511 |
| 6 | вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |

| | | | | |
|----|---|----|--------------|--------------|
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 57,349 | 155,331 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | 381,881 | 191,862 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 37 | (373,773) | (378,827) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 38 | (837,032) | 399,493 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 39 | 853,880 | (360,311) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 40 | 18 000,000 | 18 000,000 |
| 16 | Расходы на персонал | 41 | (13 900,822) | (10 387,908) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 42 | (1 229,398) | (1 219,453) |
| 18 | Процентные расходы | 43 | (178,297) | (215,907) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 44 | - | - |
| 20 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 44 | - | - |
| 21 | Общие и административные расходы | 45 | (3 176,747) | (2 677,081) |
| 22 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 3,372 | 4,495 |
| 24 | Прочие расходы | 46 | - | - |
| 25 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 20 143,593 | 27 781,519 |
| 26 | Налог на прибыль, в том числе: | 48 | (421,985) | (548,049) |
| 27 | текущий налог на прибыль | 48 | - | (341,047) |
| 28 | отложенный налог на прибыль | 48 | (421,985) | (207,002) |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|--------------|------------|
| 29 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 30 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 19 721,609 | 27 233,469 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 31 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе: | | (33 347,584) | (806,009) |
| 32 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 34 | изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 35 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 36 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | (33 347,584) | (806,009) |
| 37 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (35 102,720) | (848,430) |
| 38 | связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 1 755,136 | 42,422 |
| 39 | обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 40 | изменение переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | | - | - |
| 42 | стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |

| | | | | | |
|----|--|--|--|---|---|
| 43 | финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | - | - |
| 44 | связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | - | - |
| 45 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 46 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 47 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 48 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 49 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 50 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе: | | | - | - |
| 51 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 52 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 53 | связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 54 | под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |

| | | | | | |
|----|---|--|--|--------------|------------|
| 55 | реклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 56 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 57 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 58 | связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 59 | реклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 60 | реклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 61 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том | | | - | - |
| 62 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 63 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 64 | реклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 65 | налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 66 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 67 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 68 | Итого прочего совокупного дохода (расхода) | | | (33 347,584) | (806,009) |
| 69 | Итого совокупного дохода (расхода) | | | (13 625,975) | 26 427,461 |

Генеральный директор

(должность)

Дворякова Н. А.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

29

Октябрь

2025

| | | | |
|----------------------------|-----------------|----------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 7113600000 | 66591327 | 11086602002882 | 8602168728 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)
628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт. Ленина, дом 43
(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 | | | | | | | | | | Итого резервов | 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 связанных с изменением фиксированными 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 31 декабря 2023 г. | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 39 318,741 | - | - | - | - | - | - | - | - | 39 318,741 | 23 154,810 | 182 458,051 | |
| 2 | Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 | Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 39 318,741 | - | - | - | - | - | - | - | - | 39 318,741 | 23 154,810 | 182 458,051 | |
| 5 | Изменения вследствие прочих изменений учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 39 318,741 | - | - | - | - | - | - | - | - | 39 318,741 | 23 154,810 | 182 458,051 | |
| 7 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 233,469 | 27 233,469 | |
| 8 | Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду предыдущего года, в том числе: | | - | - | - | - | (806,009) | - | - | - | - | - | - | - | - | (806,009) | (806,009) | (806,009) | |
| 9 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка | | - | - | - | - | (806,009) | - | - | - | - | - | - | - | - | (806,009) | (806,009) | (806,009) | |
| 10 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Выпуск акций (выпуск участников) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 12 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 13 | Дивиденды (распределенная прибыль) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (12 000,000) | (12 000,000) | |
| 14 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | Прочие распределения в пользу участников | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | Прочее | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | Остаток на 30 сентября 2024 г. | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 38 512,733 | - | - | - | - | - | - | - | - | 38 512,733 | 38 388,280 | 196 885,512 | |
| 18 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 46 613,525 | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 613,525 | 18 179,768 | 184 777,793 | |
| 19 | Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 21 | Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 46 613,525 | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 613,525 | 18 179,768 | 184 777,793 | |
| 22 | Изменения вследствие прочих изменений учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 46 613,525 | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 613,525 | 18 179,768 | 184 777,793 | |
| 24 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 721,609 | 19 721,609 | |
| 25 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | (33 347,584) | - | - | - | - | - | - | - | - | (33 347,584) | (33 347,584) | (33 347,584) | |
| 26 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка | | - | - | - | - | (33 347,584) | - | - | - | - | - | - | - | - | (33 347,584) | (33 347,584) | (33 347,584) | |
| 27 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 28 | Выпуск акций (выпуск участников) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 29 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 30 | Дивиденды (распределенная прибыль) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5 600,000) | (5 600,000) | |
| 31 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 32 | Прочие распределения в пользу участников | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 33 | Прочее | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 34 | Остаток на 30 сентября 2025 г., в том числе: | | 113 984,500 | 6 000,000 | - | - | 13 265,941 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 265,941 | 32 301,377 | 165 551,818 | |
| 35 | компонента капитала, относящегося к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Генеральный директор
(подпись)

Дворикова Н. А.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

| Код территории по ОКАТО | Код организации | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 7113600000 | 66591327 | 1108602002882 | 8602168728 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СУРГУТГАЗСТРОЙ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Ленина, дом 43

(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 | Январь - Сентябрь 2025 | Январь - Сентябрь 2024 |
|---|---|---------------------|------------------------|------------------------|
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 12 000,000 | 16 000,000 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | - | - |
| 5 | Проценты полученные | | 3 481,095 | 3 051,119 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (175,451) | (212,688) |
| 7 | Поступления дивидендов (распределенной прибыли) | | 12 677,573 | 18 328,511 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | - | - |
| 9 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | - | - |
| 10 | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | (12 855,726) | (9 483,139) |
| 11 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (3 465,389) | (2 824,824) |
| 12 | Уплаченный налог на прибыль | | (200,000) | (278,745) |
| 13 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (1 145,541) | (818,351) |

| | | | | |
|---|--|--|-------------|--------------|
| 14 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 10 316,562 | 23 761,883 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 15 | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | | - | - |
| 17 | Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них | | - | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | - | - |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | - | - |
| 20 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | - | - |
| 21 | Поступления от продажи акций и долей дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий | | - | - |
| 22 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий | | - | - |
| 23 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | | - | - |
| 24 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | | - | - |
| 25 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 26 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 27 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 630,000 | 900,000 |
| 28 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (5 000,000) | (10 600,000) |
| 29 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 30 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |
| 31 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | - |
| 32 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (4 370,000) | (9 700,000) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 33 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | | - | - |

| | | | | |
|----|---|--|-------------|--------------|
| 34 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | | - | - |
| 35 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 36 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе: | | (433,154) | (395,152) |
| 37 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (433,154) | (395,152) |
| 38 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества | | - | - |
| 39 | Поступления от продажи собственных акций (долей), принадлежащих обществу | | - | - |
| 40 | Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников | | - | - |
| 41 | Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль) | | (5 600,000) | (12 000,000) |
| 42 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 43 | Платежи в связи с погашением (выкупом) облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 44 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | - |
| 45 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | - | - |
| 46 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (6 033,154) | (12 395,152) |
| 47 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (86,593) | 1 666,731 |
| 48 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (837,032) | 399,493 |
| 49 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода | | 10 108,573 | 9 424,477 |
| 50 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода | | 9 184,949 | 11 490,702 |

Генеральный директор
(должность)

Дворякова Н. А.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

29

Октябрь

2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 1.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр) | 21-000-1-00750 |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | управление паевыми инвестиционными фондами |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 4 | Место нахождения организации | 628416, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.Сургут, проспект Ленина, дом № 43 |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | 628416, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.Сургут, проспект Ленина, дом № 43 |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | 0 |
| 7 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | 6 |

Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 30 сентября 2025 г.

Таблица 2.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | В течение 9 месяцев 2025 года на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление". «Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ» |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | На экономическую ситуацию РФ отрицательно повлияли геополитические события в мире, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Ряд стран объявили об ограничении или планируемом ограничении закупок российских нефти и газа. В результате экстремального ухудшения рыночных настроений произошло существенное снижение цен российских акций и облигаций. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах. |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. |
| 2 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами ОСБУ и в соответствии с МСФО . |
| 3 | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года) | |
| 4 | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации | |
| 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 | Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось. |

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
На 30 сентября 2025 г.

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 | Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата. |
| 2 | Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние | Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход |
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели отчетности не пересчитывались |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера | Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось |
| 8 | Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | |
| 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 | В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт». |

| | | |
|----|--|--|
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |

| | | |
|--|--|---|
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | |
| 19 | Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 20 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | нп |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | нп |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | |
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты. |
| 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 | Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности. |
| 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 | Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании отчета независимого оценщика, имеющего квалификационный аттестат оценщика, являющегося членом СРО оценщиков. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств | | |
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | не применяется |
| 27 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом |

| | | |
|---|---|--|
| 28 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей |
| Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов | | |
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через |
| 30 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном |
| 31 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | не применяется |
| 32 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. |
| 33 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. |
| 34 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. |
| 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 | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранеепризнанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в |
| 36 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | В Организации отсутствуют пенсионные планы |
| 37 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | НП |
| 38 | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми | НП |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды | | |
| 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроком аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде |
| 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 | НП |
| 41 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | НП |
| 42 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроком аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. |
| 43 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | На дату начала аренды Общество, являясь арендатором, признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроком аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Применяется линейный метод амортизации. При последующем учете арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей. |
| 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 | Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а непосредственно продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не вывели на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива). |
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение запасов Общество относит: - договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику; - суммы, уплачиваемые организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; - таможенные пошлины; - невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов, в том числе налог на добавленную стоимость; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы; - затраты по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке запасов до места их использования, если они не включены в цену запасов, установленную договором; - затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Сюда относятся затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг; - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, |
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально |
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Доли участников классифицируются как уставный капитал |

| | | |
|----|---|--|
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | НП |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на УСН, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для определения суммоотложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. При значительном изменении корректировка отложенного налогового обязательства, актива может производиться на конец месяца, в котором, произошло такое изменение. |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | НП |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|------------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Цифровые рубли | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчетные счета | 9 184,949 | - | 9 184,949 | 10 108,573 | (1,011) | 10 107,562 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 6 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 9 184,949 | - | 9 184,949 | 10 108,573 | (1,011) | 10 107,562 |
| 8 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГода | | | | | |

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 9 184,949 | 10 107,562 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | - | 1,011 |
| 6 | Прочее | - | - |
| 7 | Итого | 9 184,949 | 10 108,573 |
| 8 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГода | |

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|--|--|---|---|---|---------|
| | | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 1,011 | - | - | - | 1,011 |
| 2 | расчетные счета | 1,011 | - | - | - | 1,011 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - |
| 5 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 8 | прочее | - | - | - | - | - |
| 9 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (1,011) | - | - | - | (1,011) |
| 10 | расчетные счета | (1,011) | - | - | - | (1,011) |
| 11 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 12 | прочее | - | - | - | - | - |
| 13 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 14 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 15 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 16 | прочее | - | - | - | - | - |
| 17 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 19 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 23 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - |
| 25 | Текстовое пояснение | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: дополнительные существенные денеж | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|--|--|---|---|---|----------|
| | | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 0,942 | - | - | - | 0,942 |
| 2 | расчетные счета | 0,942 | - | - | - | 0,942 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - |
| 5 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 10,266 | - | - | - | 10,266 |
| 6 | расчетные счета | 10,266 | - | - | - | 10,266 |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 8 | прочее | - | - | - | - | - |
| 9 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (10,060) | - | - | - | (10,060) |
| 10 | расчетные счета | (10,060) | - | - | - | (10,060) |
| 11 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|-------|---|---|---|-------|
| 12 | прочее | - | - | - | - | - |
| 13 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 14 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 15 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 16 | прочее | - | - | - | - | - |
| 17 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 19 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 1,149 | - | - | - | 1,149 |
| 22 | расчетные счета | 1,149 | - | - | - | 1,149 |
| 23 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - |

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний | - | - |
| 3 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 67 857,260 | 102 959,980 |
| 4 | Долевые цифровые финансовые активы | - | - |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 67 857,260 | 102 959,980 |
| 7 | Текстовое пояснение | Дата | Конца Прошлого Года |

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

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

Таблица 10.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 27 444,744 | - | 27 444,744 | 22 553,805 | (2,255) | 22 551,550 |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 27 444,744 | - | 27 444,744 | 22 553,805 | (2,255) | 22 551,550 |
| 14 | Текстовое пояснение | 20 | г. | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|---------|---|---|---|---|---------|
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 18 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 19 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 21 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 23 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (2,255) | - | - | - | - | (2,255) |
| 26 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | (2,255) | - | - | - | - | (2,255) |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 31 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 35 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 37 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 38 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 47 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 48 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 49 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 52 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 53 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 54 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 55 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 56 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 57 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 58 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 59 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|---|---|---|---|---|
| 60 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 61 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 63 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 64 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 65 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 66 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 67 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 68 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 69 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 70 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 71 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 72 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 73 | Текстовое пояснение | Итого | | | | | |

| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|---|--|---|--|---|---|-------|
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|--|--|---|--|---|---|-------|
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|-------|
| Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|---|---|-------|
| Реклассификация, в том числе: дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|-------|
| Прочие изменения, в том числе: дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|--------|---|---|---|---|--------|
| 7 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 26,729 | - | - | - | - | 26,729 |
| 14 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 26,729 | - | - | - | - | 26,729 |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 18 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 19 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 21 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|----------|---|---|---|---|----------|
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 23 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (23,122) | - | - | - | - | (23,122) |
| 26 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | (23,122) | - | - | - | - | (23,122) |
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 31 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 35 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 37 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 38 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 47 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 48 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 49 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 52 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 53 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 54 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 55 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|---|---|---|---|-------|
| 56 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 57 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 58 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |
| 59 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 60 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 61 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 6,485 | - | - | - | - | 6,485 |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 63 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6,485 | - | - | - | - | 6,485 |
| 64 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 65 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 66 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 67 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 68 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 69 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 70 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 71 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - | - |
| 72 | прочее | - | - | - | - | - | - |

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

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

Таблица 10.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|------------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | Показатели I | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 13,96%-14,14% | 03.10.2025-26.10.2025 | 20,3%-22% | 13.01.2025-17.01.2025 |
| 3 | субординированные депозиты | | | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | |
| 11 | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | | | | |
| 12 | Прочее | | | | |
| 13 | Текстовое пояснение | ДатаОтчетная | | | |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы | 39 452,395 | (847,809) | 38 604,586 | 34 688,112 | (1 254,942) | 33 433,170 |
| 7 | Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Итого | 39 452,395 | (847,809) | 38 604,586 | 34 688,112 | (1 254,942) | 33 433,170 |
| 10 | Текстовое пояснение | 20 | г. | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|---|---|---|-----------|
| 13 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | 81,641 | - | - | - | - | 81,641 |
| 17 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (488,775) | - | - | - | - | (488,775) |
| 20 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 21 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 25 | прочие выданные займы | (488,775) | - | - | - | - | (488,775) |
| 26 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 27 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 29 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 31 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 32 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|---------|---|---|---|---|---------|
| 33 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 34 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 35 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 37 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 38 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 39 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 40 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 44 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 45 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 46 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 847,809 | - | - | - | - | 847,809 |
| 47 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 48 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 49 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 50 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 51 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 52 | прочие выданные займы | 847,809 | - | - | - | - | 847,809 |
| 53 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|---|---|---|-----------|
| 13 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | 40,523 | - | - | - | - | 40,523 |
| 17 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (269,141) | - | - | - | - | (269,141) |
| 20 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 21 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 25 | прочие выданные займы | (269,141) | - | - | - | - | (269,141) |
| 26 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 27 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 29 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 31 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 32 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|---|---|---|-----------|
| 33 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 34 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 35 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 37 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 38 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 39 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 40 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 44 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 45 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 46 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 1 505,941 | - | - | - | - | 1 505,941 |
| 47 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 48 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 49 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - |
| 50 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 51 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 52 | прочие выданные займы | 1 505,941 | - | - | - | - | 1 505,941 |
| 53 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--------|---|---|---|---|---|---|
| 54 | прочее | - | - | - | - | - | - |
|----|--------|---|---|---|---|---|---|

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 10 000,000 | (30,000) | 9 970,000 | 4 000,000 | (12,000) | 3 988,000 |
| 3 | Расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Прочее | 142,055 | - | 142,055 | 99,553 | - | 99,553 |
| 8 | Итого | 10 142,055 | (30,000) | 10 112,055 | 4 099,553 | (12,000) | 4 087,553 |
| 9 | Текстовое пояснение | 20 г. | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|--------|---|---|--------|
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 21 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 26 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 27 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 30 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | - | - | 30,000 | - | - | 30,000 |
| 32 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 30,000 | - | - | 30,000 |
| 33 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 35 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 37 | Текстовое пояснение | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: дополнительная существенная дебиторская задолженность | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|---|---|-------|
| Прочие изменения, в том числе: дополнительная существенная дебиторская задолженность | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|-------|
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: дополнительная существенная дебиторская задолженность | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.**

Таблица 12.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|---|--|---|--|---|---|----------|
| | | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | - | - | 7,021 | 29,610 | - | 36,631 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 6,000 | - | - | 6,000 |
| 3 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | прочее | - | - | 1,021 | 29,610 | - | 30,631 |
| 7 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | 48,594 | - | - | 48,594 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 48,000 | - | - | 48,000 |
| 9 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочее | - | - | 0,594 | - | - | 0,594 |
| 13 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | (43,369) | (29,610) | - | (72,979) |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | (42,000) | - | - | (42,000) |
| 15 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочее | - | - | (1,369) | (29,610) | - | (30,979) |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|--------|---|---|--------|
| 19 | Реклассификация, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 21 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 26 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 27 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 30 | прочее | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | - | - | 12,246 | - | - | 12,246 |
| 32 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 12,000 | - | - | 12,000 |
| 33 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 35 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочее | - | - | 0,246 | - | - | 0,246 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|---|---|-------|
| | - | - | - | - | - | - |
| Прочие изменения, в том числе: дополнительная существенная дебиторская задолженность | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|-------|
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: дополнительная существенная дебиторская задолженность | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок | | | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
| | | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | - | - | - | - | - | - |

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу | Капитальные вложения в объекты инвестиционного имущества | Итого |
|------------------|--|--|---|--|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 17 438,450 | - | - | 17 438,450 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 17 438,450 | - | - | 17 438,450 |
| 3 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 4 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 5 | Поступление, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | в результате приобретения | - | - | - | - |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | - | - | - | - |
| 8 | Перевод капитальных вложений в инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 9 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 10 | Выбытие, в том числе: | - | - | - | - |
| 11 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | - | - |
| 12 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 13 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 14 | Амортизация | - | - | - | - |
| 15 | Обесценение | - | - | - | - |
| 16 | Восстановление обесценения | - | - | - | - |
| 17 | Переклассификация в основные средства и обратно | - | - | - | - |
| 18 | Переклассификация в прочие активы | - | - | - | - |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | - | - | - | - |
| 20 | Прочее | - | - | - | - |
| 21 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе: | 17 438,450 | - | - | 17 438,450 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 17 438,450 | - | - | 17 438,450 |
| 23 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 24 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 25 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 17 687,983 | 88,599 | - | 17 776,582 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 17 687,983 | 90,468 | - | 17 778,451 |
| 27 | накопленная амортизация | - | (1,869) | - | (1,869) |
| 28 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 29 | Поступление, в том числе: | - | 92,486 | - | 92,486 |
| 30 | в результате приобретения | - | 92,486 | - | 92,486 |
| 31 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | - | - | - | - |
| 32 | Перевод капитальных вложений в инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 33 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 34 | Выбытие, в том числе: | - | (88,599) | - | (88,599) |
| 35 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | (90,468) | - | (90,468) |
| 36 | накопленная амортизация | - | 1,869 | - | 1,869 |
| 37 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 38 | Амортизация | - | (1,463) | - | (1,463) |
| 39 | Обесценение | - | - | - | - |
| 40 | Восстановление обесценения | - | - | - | - |
| 41 | Переклассификация в основные средства и обратно | - | - | - | - |
| 42 | Переклассификация в прочие активы | - | - | - | - |
| 43 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | - | - | - | - |
| 44 | Прочее | - | - | - | - |
| 45 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе: | 17 687,983 | 91,023 | - | 17 779,006 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 17 687,983 | 92,486 | - | 17 780,469 |

| | | | | | |
|----|-------------------------|---|---------|---|---------|
| 47 | накопленная амортизация | - | (1,463) | - | (1,463) |
| 48 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 49 | Текстовое пояснение | | | | |

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.2

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | - | - |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход | - | - |
| 3 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход | (383,643) | (512,979) |
| 4 | Прочее | - | 249,533 |
| 5 | Итого | (383,643) | (263,446) |
| 6 | Текстовое пояснение | | |

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 1 | Полученные данные по оценке | 17 687,983 | 17 687,983 |
| | Величина корректировки | | |
| 2 | | - | - |
| 3 | Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе | 17 687,983 | 17 687,983 |
| 4 | Текстовое пояснение | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|-------------------------|---|-----------|---|---|---|---|-----------|
| 44 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 48 | Прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | 190,000 | - | - | - | - | 190,000 |
| 51 | накопленная амортизация | - | - | (190,000) | - | - | - | - | (190,000) |
| 52 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 53 | Текстовое пояснение | накопленное обесценение | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------------------------|-----------|---|---|-------------|---|---|---|---|-------------|
| 51 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе: | - | - | - | - | 2 007,046 | - | - | - | - | 2 007,046 |
| 52 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 631,746 | - | - | 3 653,852 | - | - | - | - | 4 285,598 |
| 53 | накопленная амортизация | - | (631,746) | - | - | (1 646,806) | - | - | - | - | (2 278,552) |
| 54 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55 | Текстовое пояснение | накопленное обесценение | | | | | | | | | |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | | | На 31 декабря 2024 г. | | |
|------------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 901,724 | - | 901,724 | 698,351 | - | 698,351 |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | 32,879 | - | 32,879 |
| 6 | Запасы | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | 901,724 | - | 901,724 | 731,230 | - | 731,230 |
| 11 | Текстовое пояснение | 20 | г. | | | | |

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|------------------|---|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|----------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | стоимость (или оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 3 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Поступление (создание) | - | 22,568 | 3,699 | - | - | 26,267 |
| 5 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в другие активы и обратно | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Выбытие | - | (22,568) | (3,699) | - | - | (26,267) |
| 8 | Признание в составе расходов | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Создание резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 13 | стоимость (или оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 16 | стоимость (или оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 17 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Поступление (создание) | - | 9,826 | - | - | - | 9,826 |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Перевод в другие активы и обратно | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Выбытие | - | (9,826) | - | - | - | (9,826) |
| 22 | Признание в составе расходов | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Создание резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Восстановление резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | стоимость (или оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 28 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Текстовое пояснение | | | | | | |

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

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. |
|------------------|---|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - |
| 2 | Обязательства по аренде | 2 347,215 |
| 3 | Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | - |
| 4 | сделки репо | - |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - |
| 6 | Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | - |
| 7 | сделки репо | - |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - |
| 9 | Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | - |
| 10 | сделки репо | - |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - |
| 12 | Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | - |
| 13 | сделки репо | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - |
| 15 | Прочее | - |
| 16 | Итого | 2 347,215 |
| 17 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГод |

ванной стоимости:

ированной стоимости

Таблица 24.1

| |
|-----------------------|
| На 31 декабря 2024 г. |
| 4 |
| - |
| 2 773,636 |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| 2 773,636 |
| а |

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 20 | Прочее | 40,476 | 307,393 |
| 21 | Итого | 40,476 | 307,393 |
| 22 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГода | |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---|--------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с клиентами | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 2 930,415 | 2 222,617 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 560,933 | 352,667 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 5 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 109,932 | - |
| 6 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 7 | Прочее | - | - |
| 8 | Итого | 3 601,280 | 2 575,284 |
| 9 | Текстовое пояснение | Дата Конца Прошлого Года | |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 7 865,607 | 5 941,312 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 372,034 | 3 124,476 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам | 4 493,572 | 2 816,837 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |

| | | | |
|----|--|---|-----------|
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 7 865,607 | 5 941,312 |
| 16 | Текстовое пояснение | По необесцененным финансовым активам, в том числе: по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов | |

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 37.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | - | - |
| 2 | Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости имущества | - | - |
| 3 | Расходы на ремонт | - | - |
| 4 | Доходы (расходы) от выбытия (реализации) имущества | - | - |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества | - | - |
| 6 | Расходы на содержание недвижимости | (373,773) | (378,827) |
| 7 | Амортизация недвижимости | - | - |
| 8 | Прочее | - | - |
| 9 | Итого | (373,773) | (378,827) |
| 10 | Текстовое пояснение | Дата | Конца Прошлого Года |

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 38.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты | - | (0,029) |
| 2 | Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте | (837,032) | 399,523 |
| 3 | Итого | (837,032) | 399,493 |
| 4 | Текстовое пояснение | | |

**Примечание 39. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

Таблица 39.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов | - | - |
| 2 | Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами | - | - |
| 3 | 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 | 853,880 | (360,311) |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) дочерних и ассоциированных организаций | - | - |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 853,880 | (360,311) |
| 7 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГода | |

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|--|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 22 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 23 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |

| | | | |
|---|--|------------|------------|
| 26 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 27 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 28 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 29 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 30 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |
| 31 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 32 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 33 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 34 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 35 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 36 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 37 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 38 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 39 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 18 000,000 | 18 000,000 |
| 40 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 42 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 43 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | - | - |
| 45 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | - | - |
| 46 | Итого | 18 000,000 | 18 000,000 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 47 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 48 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 49 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 51 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 52 | Прочее | - | - |
| 53 | Итого | - | - |
| 54 | Всего | 18 000,000 | 18 000,000 |

| | | |
|----|---------------------|--|
| 55 | Текстовое пояснение | Дополнительные существенные доходы по основному виду деятельности |
|----|---------------------|--|

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 11 843,378 | 8 921,322 |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | 2 038,344 | 1 450,086 |
| 3 | Расходы по программе с установленными выплатами | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Расходы по выходным пособиям | - | - |
| 6 | Прочее | 19,100 | 16,500 |
| 7 | Итого | 13 900,822 | 10 387,908 |
| 8 | Текстовое пояснение | Дополнительные существенные расходы на персонал | |

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | - | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 13,939 | 16,201 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | - |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 1 215,458 | 1 203,252 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | - | - |
| 11 | Расходы на рекламу при оказании услуг | - | - |
| 12 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | - | - |
| 13 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и иных цифровых прав | - | - |
| 14 | Прочее | - | - |
| 15 | Итого | 1 229,398 | 1 219,453 |
| 16 | Текстовое пояснение | Дополнительные существенные прямые операционные расходы | |

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | - | - |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде | - | - |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 5 | По обязательствам по аренде | 178,297 | 215,907 |
| 6 | Прочее | - | - |
| 7 | Итого | 178,297 | 215,907 |
| 8 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГода | |

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 11,511 | 11,923 |
| 2 | Амортизация основных средств | 464,627 | 464,566 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | - | - |
| 4 | Расходы по аренде | 117,000 | 117,000 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | - | - |
| 6 | Расходы по страхованию | - | - |
| 7 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 8 | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит | 720,000 | 576,000 |
| 9 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 10 | Представительские расходы | - | - |
| 11 | Транспортные расходы | - | - |
| 12 | Расходы на служебные командировки | - | - |
| 13 | Прочие хозяйственные расходы | - | - |
| 14 | Неустойки (штрафы, пени) | 60,000 | 116,178 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 684,289 | 373,818 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 167,616 | 155,497 |
| 17 | Прочее | 951,704 | 862,099 |
| 18 | Итого | 3 176,747 | 2 677,081 |
| 19 | Текстовое пояснение | Дополнительные существенные общие и административные расходы | |

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества | - | - |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 4 | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | - | - |
| 5 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 6 | Прочее | 3,372 | 4,495 |
| 7 | Итого | 3,372 | 4,495 |
| 8 | Текстовое пояснение | ДатаКонцаПрошлогоГода | |

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды | Характером арендной деятельности является заключенный договор аренды нежилого помещения, который попадает в сферу применения МСФО (IFRS) 16 "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Переменные арендные платежи в размере 13,0 тыс. руб. в месяц, НДС в размере 16,0 тыс. руб. в месяц |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Арендуемые помещения могут быть использованы только под офис |
| 4 | Информация об операциях продажи с обратной арендой | Не применимо |
| 5 | Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период | Не применимо |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Не применимо |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Не применимо |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Не применимо |

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|------------------|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 007,046 | 2 713,665 |
| 2 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | 91,023 | - |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | (2 347,215) | (2 913,704) |
| 4 | Текстовое пояснение | | | |

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 436,451 | 473,688 |
| 2 | проценты уплаченные | 175,451 | 212,688 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | - | - |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 261,000 | 261,000 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 433,154 | 395,152 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | - | 395,152 |
| 7 | Итого | 869,605 | 868,840 |
| 8 | Текстовое пояснение | | |

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | - | 341,047 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (1 333,151) | 164,581 |
| 3 | Прочее | - | - |
| 4 | Итого налог на прибыль, в том числе: | (1 333,151) | 505,628 |
| 5 | налог на прибыль, отраженный в составе капитала | (1 755,136) | (42,422) |
| 6 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 421,985 | 548,049 |
| 7 | Текстовое пояснение | | |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 20 143,593 | 27 781,519 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 5 035,898 | 5 556,304 |
| 3 | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | -5 035 898,00 | -4 192 117,00 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (6 089,642) | (4 793,977) |
| 5 | расходы, не принимаемые к | 1 053,744 | 601,860 |
| 6 | Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль | - | (1 023,140) |
| 7 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды | - | - |
| 8 | Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков | - | - |
| 9 | Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | - | - |
| 10 | Прочее | 421,985 | 207,002 |
| 11 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 421,985 | 548,049 |
| 12 | Текстовое пояснение | Дополнительные существенные расходы | |

Примечание 48. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | На начало периода |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток | | | | | |
| 1 | | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | - | - | - | - |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | - | - | - | - |
| Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | Депозиты | (2,237) | 5,453 | - | (7,690) |
| 7 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по спр | (698,207) | - | 1 755,136 | (2 453,343) |
| 8 | Займы выданные | (446,841) | (163,740) | - | (283,101) |
| 9 | Инвестиционное имущество | (884,399) | - | - | (884,399) |
| 10 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | (318,895) | (263,698) | - | (55,197) |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (2 350,579) | (421,985) | 1 755,136 | (3 683,731) |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (2 350,579) | (421,985) | 1 755,136 | (3 683,731) |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (2 350,579) | (421,985) | 1 755,136 | (3 683,731) |

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | На начало периода |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток | | | | | |
| 1 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | - | (21,894) | - | 21,894 |
| 2 | Прочее | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | - | (21,894) | - | 21,894 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | - | (21,894) | - | 21,894 |
| Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | Депозиты | (17,475) | (3,668) | - | (13,807) |
| 7 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по спр | (2 026,986) | - | 42,422 | (2 069,407) |
| 8 | Займы выданные | (227,068) | (135,068) | - | (92,001) |
| 9 | Инвестиционное имущество | (871,923) | - | - | (871,923) |
| 10 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | (46,373) | (46,373) | - | - |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (3 189,825) | (185,109) | 42,422 | (3 047,137) |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (3 189,825) | (207,002) | 42,422 | (3 025,244) |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (3 189,825) | 207,002 | 42,422 | (3 025,244) |

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | <p>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</p> | <p>Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если на отчетную дату финансовый актив характеризуется низким кредитным риском.</p> <p>В соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н), организация устанавливает порядок проведения проверки финансовых активов на наличие признаков обесценения и формирования резервов под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Проверке на обесценение подлежат все финансовые активы, предусмотренные стандартом.</p> <p>При приобретении финансовых активов организация оценивает кредитные риски, которым может быть подвержен данный актив, на основании Методологии создания резерва по финансовым активам, подверженным риску обесценения. Для оценки кредитного риска по каждому активу определяется коэффициент дефолта (PD) на основе как внешних, так и внутренних рейтингов.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности, дебиторской задолженности по аренде и договорных активов, согласно которому кредитные убытки оцениваются на весь срок действия финансового инструмента.</p> <p>В случае Министерства финансов Российской Федерации, выступающего эмитентом по облигациям федерального займа (ОФЗ), при отсутствии самостоятельного рейтинга эмитента используется суверенный рейтинг Российской Федерации.</p> |
| 2 | <p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p> | <p>Общество подвержено кредитному риску в умеренном объеме, так как основная часть финансовых активов оценивается по амортизированной стоимости, что предполагает стабильный и прогнозируемый поток платежей. При этом организация применяет меры контроля и мониторинга кредитного риска для минимизации возможных убытков.</p> |

| | | |
|---|---|--|
| 3 | Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений | Общество принимает допущение, что факт дефолта признается, если просрочка по финансовому обязательству превышает 90 календарных дней, за исключением случаев, когда у Общества имеется обоснованная и подтвержденная информация, позволяющая применять более длительный срок признания дефолта. |
| 4 | Используемая организацией политика списания финансовых активов | <p>Существенные финансовые активы подлежат списанию только после проведения всех необходимых мероприятий по их взысканию, включая судебные разбирательства. Критерий существенности устанавливается на уровне 50 тысяч рублей.</p> <p>Финансовый актив может быть списан по истечении пяти лет с момента возникновения просрочки либо в случае исключения должника — юридического лица — из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).</p> |
| 5 | Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе | Финансовые инструменты группируются по видам однородных с ним финансовых активов |
| 6 | Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков | <p>Для целей определения ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту учитывается вероятность возникновения дефолта, рассчитанная на основании кредитного рейтинга должника или самого инструмента.</p> <p>В качестве источника кредитных рейтингов используются рейтинги, присвоенные рейтинговыми агентствами, аккредитованными при Центральном Банке Российской Федерации, а также Moody's, S&P и Fitch. При наличии нескольких рейтингов от указанных агентств допускается выбор рейтинга с максимальным уровнем кредитоспособности.</p> <p>Вероятность дефолта определяется на основании информации, предоставляемой соответствующими рейтинговыми агентствами для каждой категории рейтингов. В случае отсутствия данных о вероятности дефолта от конкретного рейтингового агентства допускается использование данных другого агентства с применением таблицы соответствия уровней рейтингов между агентствами.</p> <p>Для финансовых активов, у которых отсутствуют внешние рейтинги (в том числе по должникам без внешних рейтингов), и которые составляют более 10% стоимости соответствующей статьи баланса либо 5% стоимости активов баланса, проводится анализ финансово-хозяйственной деятельности должника (а при наличии гарантии — также гаранта) на основании доступной информации. По итогам анализа должнику присваивается внутренний рейтинг Общества, которому сопоставляется вероятность дефолта, соответствующая уровню рейтинга, уменьшенному на одну ступень (без учета промежуточных знаков «+» и «-»).</p> |

| | | |
|----|--|---|
| 7 | Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом | <p>По состоянию на отчетную дату, при отсутствии значительного увеличения кредитного риска (SICR) по финансовому активу с момента его первоначального признания, Общество признает резерв под обесценение в объеме 12-месячных ожидаемых кредитных убытков (12-month ECL).</p> <p>В случае значительного увеличения кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, резерв под обесценение формируется на основании ожидаемых кредитных убытков за весь срок (Lifetime ECL).</p> <p>Критерием значительного увеличения кредитного риска служит увеличение вероятности дефолта (PD) на отчетную дату по сравнению с PD на момент первоначального признания финансового актива на 10 процентных пунктов и более.</p> <p>Факт дефолта признается при наступлении просрочки платежа более 90 календарных дней, за исключением случаев, когда имеется документально подтвержденная информация, позволяющая применять иной срок признания дефолта..</p> |
| 8 | Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений | Изменений не было |
| 9 | Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения | Отсутствуют |
| 10 | Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения | Отсутствуют |
| 11 | Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся | Отсутствуют |

Примечание 52. Управление рисками

**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 2025 г.**

Таблица 52.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|------------------|--|------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 9 184,949 | - | - | - | - |
| 2 | расчетные счета | 9 184,949 | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 7 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 8 | займы выданные | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 10 | прочее | - | - | - | - | - |
| 11 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 27 444,744 | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 27 444,744 | - | - | - | - |
| 14 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 15 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 16 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 17 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|------------|
| 18 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 19 | предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 20 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - |
| 22 | прочее | - | - | - | - | - |
| 23 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 38 604,586 |
| 24 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 25 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 26 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - | 38 604,586 |
| 30 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 31 | прочее | - | - | - | - | - |
| 32 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 142,055 |
| 33 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|------------|---|---|---|------------|
| 37 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 38 | прочее | - | - | - | - | 142,055 |
| 39 | Итого | 36 629,693 | - | - | - | 38 746,641 |
| 40 | Текстовое пояснение | 7 | | | | |

| Денежные средства, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные денежные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительная существенная дебиторская задолженность | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

**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 2024 г.**

Таблица 52.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|---|------------|---|---|---|---|
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 10 107,562 | - | - | - | - |
| 2 | расчетные счета | 10 107,562 | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 7 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 8 | займы выданные | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 10 | прочее | - | - | - | - | - |
| 11 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 551,550 | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 22 551,550 | - | - | - | - |
| 14 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 15 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 16 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 17 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 18 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 19 | предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 20 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|------------|---|---|---|------------|
| 21 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - |
| 22 | прочее | - | - | - | - | - |
| 23 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 33 433,170 |
| 24 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 25 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 26 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - | 33 433,170 |
| 30 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 31 | прочее | - | - | - | - | - |
| 32 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 99,553 |
| 33 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 37 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 38 | прочее | - | - | - | - | 99,553 |
| 39 | Итого | 32 659,112 | - | - | - | 33 532,723 |

| Денежные средства, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные денежные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | |
| | | | | | |

| Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительная существенная дебиторская задолженность | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
На 30 сентября 2025 г.**

Таблица 52.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 7 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 8 | займы выданные | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 10 | прочее | - | - | - | - | - |
| 11 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 14 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 15 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 16 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 17 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-----------|
| 18 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 19 | предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 20 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - |
| 22 | прочее | - | - | - | - | - |
| 23 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 24 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 25 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 26 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 30 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 31 | прочее | - | - | - | - | - |
| 32 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 9 970,000 |
| 33 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 9 970,000 |
| 35 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|---------------------------------|---|---|---|-----------|
| 37 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 38 | прочее | - | - | - | - | - |
| 39 | Итого | - | - | - | - | 9 970,000 |
| 40 | Текстовое пояснение | Денежные средства, в том числе: | | | | |

| Денежные средства, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные денежные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительная существенная дебиторская задолженность | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 7 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 8 | займы выданные | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 10 | прочее | - | - | - | - | - |
| 11 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 14 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 15 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 16 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 17 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 18 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 19 | предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 20 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-----------|
| 21 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | - | - | - | - |
| 22 | прочее | - | - | - | - | - |
| 23 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 24 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 25 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 26 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 30 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 31 | прочее | - | - | - | - | - |
| 32 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 3 988,000 |
| 33 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 3 988,000 |
| 35 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 37 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 38 | прочее | - | - | - | - | - |
| 39 | Итого | - | - | - | - | 3 988,000 |

| Денежные средства, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные денежные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

| Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| дополнительная существенная дебиторская задолженность | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 30 сентября 2025 г.**

Таблица 52.6

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|-------------|---|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 9 184,949 | - | - | 9 184,949 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 67 857,260 | - | - | 67 857,260 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 67 857,260 | - | - | 67 857,260 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 76 161,385 | - | - | 76 161,385 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках нерезидентах | 27 444,744 | - | - | 27 444,744 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 38 604,586 | - | - | 38 604,586 |
| 11 | дебиторская задолженность | 10 112,055 | - | - | 10 112,055 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместные предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочее | 901,724 | - | - | 901,724 |
| 17 | Итого активов | 154 105,317 | - | - | 154 105,317 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (2 387,691) | - | - | (2 387,691) |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (2 347,215) | - | - | (2 347,215) |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | (40,476) | - | - | (40,476) |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | (3 601,280) | - | - | (3 601,280) |
| 28 | Итого обязательств | (5 988,971) | - | - | (5 988,971) |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 148 116,346 | - | - | 148 116,346 |
| 30 | Текстовое пояснение | | | | |

| Раздел I. Активы | | | | |
|---|--------|---|---------------|-------|
| Дополнительные существенные финансовые активы | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | |
| | | | | |
| Раздел II. Обязательства | | | | |

| Дополнительные существенные финансовые обязательства | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--|--------|---|---------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | - | - | - |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.6

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|-------------|---|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 10 107,562 | - | - | 10 107,562 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 102 959,980 | - | - | 102 959,980 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 102 959,980 | - | - | 102 959,980 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 072,272 | - | - | 60 072,272 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках нерезидентах | 22 551,550 | - | - | 22 551,550 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 33 433,170 | - | - | 33 433,170 |
| 11 | дебиторская задолженность | 4 087,553 | - | - | 4 087,553 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместные предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочее | 731,230 | - | - | 731,230 |
| 17 | Итого активов | 173 871,045 | - | - | 173 871,045 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (3 081,029) | - | - | (3 081,029) |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (2 773,636) | - | - | (2 773,636) |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | (307,393) | - | - | (307,393) |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | (2 575,284) | - | - | (2 575,284) |
| 28 | Итого обязательств | (5 656,313) | - | - | (5 656,313) |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 168 214,732 | - | - | 168 214,732 |

| Раздел I. Активы | | | | |
|---|--------|---|---------------|-------|
| Дополнительные существенные финансовые активы | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | - | - | - |

| Раздел II. Обязательства | | | | |
|--|--------|---|---------------|-------|
| Дополнительные существенные финансовые обязательства | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------|-----------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---|---|---|-----------|
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 547,393 | 730,817 | 970,817 | 970,817 | 970,817 | 10,817 | 108,165 | 350,620 | - | - | - | 4 660,260 |
| 17 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 240,000 | 730,817 | 970,817 | 970,817 | 970,817 | 10,817 | 108,165 | 350,620 | - | - | - | 4 352,868 |
| 23 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | обязательства по аренде | 240,000 | 730,817 | 970,817 | 970,817 | 970,817 | 10,817 | 108,165 | 350,620 | - | - | - | 4 352,868 |
| 25 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | средства, привлеченные от | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | кредиторская задолженность, в том числе: | 307,393 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 307,393 |
| 35 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45 | расчеты с клиринговыми | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | прочее | 307,393 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 307,393 |
| 48 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 | Прочее | - | 2 575,284 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 575,284 |
| 50 | Итого обязательств | 547,393 | 3 306,101 | 970,817 | 970,817 | 970,817 | 10,817 | 108,165 | 350,620 | - | - | - | 7 235,544 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|------------|---------|---|---|---|------------|
| 31 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | 1 275,044 | 36 934,234 | 395,308 | - | - | - | 38 604,586 |
| 39 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | прочие выданные займы | - | 1 275,044 | 36 934,234 | 395,308 | - | - | - | 38 604,586 |
| 45 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | дебиторская задолженность, в том числе: | 142,055 | 9 970,000 | - | - | - | - | - | 10 112,055 |
| 48 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 | дебиторская задолженность клиентов | - | 9 970,000 | - | - | - | - | - | 9 970,000 |
| 50 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 51 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 52 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 53 | прочее | 142,055 | - | - | - | - | - | - | 142,055 |
| 54 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55 | Прочее | 901,724 | - | - | - | - | - | - | 901,724 |
| 56 | Итого активов | 37 673,471 | 11 245,044 | 36 934,234 | 395,308 | - | - | - | 86 248,057 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 57 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-----|---|-------------|-------------|------------|---------|-------------|---|----------|-------------|
| 95 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 96 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 97 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 98 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 99 | расчеты с операторами товарных | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 100 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 101 | расчеты с клиринговыми | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 102 | расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 103 | прочее | (40,476) | - | - | - | - | - | - | (40,476) |
| 104 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 105 | Прочее | (1 015,969) | (2 585,311) | - | - | - | - | - | (3 601,280) |
| 106 | Итого обязательств | (1 056,445) | (2 585,311) | - | - | (2 254,841) | - | (92,374) | (5 988,971) |
| 107 | Итого разрыв ликвидности | 36 617,026 | 8 659,733 | 36 934,234 | 395,308 | (2 254,841) | - | (92,374) | 80 259,086 |
| 108 | Текстовое пояснение | | | | | | | | |

Денежные средства, в том числе:

| дополнительные существенные денежные средства | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| дебиторская задолженность, в том числе: дополнительная существенная дебиторская задолженность | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 1. Активы

| Дополнительные существенные финансовые активы | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| средства клиентов, в том числе: дополнительные существенные средства клиентов | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: дополнительные существенные выпущенные долговые ценные бумаги | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

| | | | | | | | | |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| кредиторская задолженность, в том числе: дополнительная существенная кредиторская задолженность | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | |
| Дополнительные существенные финансовые обязательства | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 10 107,562 | - | - | - | - | - | - | 10 107,562 |
| 2 | расчетные счета | 10 107,562 | - | - | - | - | - | - | 10 107,562 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | займы выданные | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | займы выданные | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | займы выданные | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 651,103 | 4 458,266 | 1 267,667 | 31 326,025 | 369,211 | - | - | 60 072,272 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|------------|-----------|-----------|------------|---------|---|---|------------|
| 26 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 22 551,550 | - | - | - | - | - | - | 22 551,550 |
| 27 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 22 551,550 | - | - | - | - | - | - | 22 551,550 |
| 29 | счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | 470,266 | 1 267,667 | 31 326,025 | 369,211 | - | - | 33 433,170 |
| 39 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | прочие выданные займы | - | 470,266 | 1 267,667 | 31 326,025 | 369,211 | - | - | 33 433,170 |
| 45 | обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | дебиторская задолженность, в том числе: | 99,553 | 3 988,000 | - | - | - | - | - | 4 087,553 |
| 48 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 | дебиторская задолженность клиентов | - | 3 988,000 | - | - | - | - | - | 3 988,000 |
| 50 | расчеты с биржами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 51 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|------------|-----------|-----------|------------|-------------|---|----------|-------------|
| 52 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 53 | прочее | 99,553 | - | - | - | - | - | - | 99,553 |
| 54 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55 | Прочее | 731,230 | - | - | - | - | - | - | 731,230 |
| 56 | Итого активов | 33 489,895 | 4 458,266 | 1 267,667 | 31 326,025 | 369,211 | - | - | 70 911,065 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 57 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 58 | производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 59 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 60 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 61 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 62 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 63 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 64 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 65 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 66 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 67 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 68 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 69 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 70 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 71 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 72 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (307,393) | - | - | - | (2 687,951) | - | (85,685) | (3 081,029) |
| 73 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 74 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 75 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 76 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 77 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 78 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | (2 687,951) | - | (85,685) | (2 773,636) |
| 79 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 80 | обязательства по аренде | - | - | - | - | (2 687,951) | - | (85,685) | (2 773,636) |
| 81 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 83 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 84 | средства, привлеченные от физических | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 85 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
На 30 сентября 2025 г.

Таблица 52.9

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 111,979 | - | 9 072,969 | - | 9 184,949 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 67 857,260 | - | - | - | 67 857,260 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 67 857,260 | - | - | - | 67 857,260 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 76 161,385 | - | - | - | 76 161,385 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 27 444,744 | - | - | - | 27 444,744 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 38 604,586 | - | - | - | 38 604,586 |
| 11 | дебиторская задолженность | 10 112,055 | - | - | - | 10 112,055 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместные предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочее | 901,724 | - | - | - | 901,724 |
| 17 | Итого активов | 145 032,348 | - | 9 072,969 | - | 154 105,317 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (2 387,691) | - | - | - | (2 387,691) |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (2 347,215) | - | - | - | (2 347,215) |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | (40,476) | - | - | - | (40,476) |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | (3 601,280) | - | - | - | (3 601,280) |
| 28 | Итого обязательств | (5 988,971) | - | - | - | (5 988,971) |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 139 043,377 | - | 9 072,969 | - | 148 116,346 |
| 30 | Текстовое пояснение | | | | | |

| Дополнительные существенные финансовые активы | | | | | | |
|---|-------|-------------|------|---------------|-------|--|
| Дополнительные существенные финансовые активы | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | - | - | - | - | - | |

| Дополнительные существенные финансовые обязательства | | | | | | |
|--|-------|-------------|------|---------------|-------|--|
| Дополнительные существенные финансовые обязательства | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | - | - | - | - | - | |

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|------------------|---|---------|-------------|-----------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 197,561 | - | 9 910,002 | - | 10 107,562 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|-------------|---|-----------|---|-------------|
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 102 959,980 | - | - | - | 102 959,980 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 102 959,980 | - | - | - | 102 959,980 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 072,272 | - | - | - | 60 072,272 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 22 551,550 | - | - | - | 22 551,550 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 33 433,170 | - | - | - | 33 433,170 |
| 11 | дебиторская задолженность | 4 087,553 | - | - | - | 4 087,553 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместные предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочее | 731,230 | - | - | - | 731,230 |
| 17 | Итого активов | 163 961,043 | - | 9 910,002 | - | 173 871,045 |

Раздел II. Обязательства

| | | | | | | |
|----|---|-------------|---|-----------|---|-------------|
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (3 081,029) | - | - | - | (3 081,029) |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (2 773,636) | - | - | - | (2 773,636) |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | (307,393) | - | - | - | (307,393) |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | (2 575,284) | - | - | - | (2 575,284) |
| 28 | Итого обязательств | (5 656,313) | - | - | - | (5 656,313) |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 158 304,730 | - | 9 910,002 | - | 168 214,732 |

Дополнительные существенные финансовые активы

| Дополнительные существенные финансовые активы | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---|-------|-------------|------|---------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

Дополнительные существенные финансовые обязательства

| Дополнительные существенные финансовые обязательства | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--|-------|-------------|------|---------------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - |

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 52.10

| Номер показателя | Наименование показателя | Изменение, % | На 30 сентября 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 978-EUR | 10% | 907297,00 | 861932,00 | 991000,00 | 941450,00 |
| 2 | Текстовое пояснение | | | | | |

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 52.11

| Номер показателя | Наименование показателя | Изменение, % | На 30 сентября 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Прочие валюты | 1 | 710115,59 | 674609,81 | 634735,61 | 602998,83 |
| 2 | Текстовое пояснение | | | | | |

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 52.12

| Номер показателя | Наименование показателя | Изменение, % | На 30 сентября 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | рыночная цена акций | 10 | 6785726,00 | 6446440,00 | 10295998,00 | 9781198,00 |
| 2 | Текстовое пояснение | | | | | |

Примечание 56. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 56.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов | Не осуществлялись |
| 2 | Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов | Не осуществлялись |
| 3 | Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости | <p>Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, классифицированных на уровне 3 иерархии справедливой стоимости, рассчитывается на основе моделей, использующих ненаблюдаемые входные параметры. Основными количественными исходными данными, оказывающими влияние на оценку справедливой стоимости, являются ставка дисконтирования, прогнозируемые денежные потоки, а также оценка стоимости обеспечения. Изменения этих параметров могут существенно повлиять на размер справедливой стоимости:</p> <p>Увеличение ставки дисконтирования приводит к снижению справедливой стоимости, тогда как её снижение — к увеличению.</p> |

| | | |
|---|---|---|
| 4 | <p>Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p> | <p>Оценка справедливой стоимости недвижимости, классифицированной в уровень 2 иерархии, осуществлялась с использованием метода сравнения продаж. Источником информации о ценах аналогичных объектов выступают рыночные предложения на открытых площадках, отчеты независимых оценщиков и сделки, зарегистрированные в Росреестре. Корректировки применялись по таким параметрам, как местоположение, площадь, техническое состояние и сроки экспозиции. Все данные основаны на доступных рыночных источниках, что обеспечивает классификацию на уровне 2; Справедливая стоимость займов, отнесенных к уровню 3 иерархии, определяется методом дисконтированных денежных потоков (DCF). Для расчета используются внутренние прогнозы ожидаемых денежных поступлений и индивидуально определенными ставки дисконтирования, отражающие кредитный риск конкретного заемщика, а также условия займа (срок, обеспечение, валюта, график платежей). Входные параметры (включая вероятность дефолта, потери при дефолте, ставки дисконтирования) не основаны на наблюдаемых рыночных данных, что обуславливает классификацию на уровень 3. В отдельных случаях также используются экспертные оценки обеспечения и анализа финансового положения заемщика.</p> |
| 5 | <p>Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p> | <p>В процессе сбора информации по сопоставимым объектам Оценщик не обнаружил достоверную информацию в достаточном количестве о совершенных сделках купли-продажи аналогичных объектов, так как информация об условиях продажи и реальной цене сделки, как правило, носит конфиденциальный характер. Поэтому расчет стоимости объекта методом сравнения продаж основывался на ценах предложения с учетом корректировок. Выбор сопоставимых объектов производился на основании данных сети интернет, а именно сайтов: http://www.domofond.ru, http://www.avito.ru; https://cian.ru/; https://multilisting.su/ и т.д. Сопоставимые объекты подбирались с учетом принципа замещения, в соответствии с которым рациональный покупатель не будет платить за недвижимость больше, чем стоимость приобретения другой равным образом подходящей недвижимости. При определении рыночной стоимости единого объекта недвижимости определяется наиболее вероятная цена, по которой объект может быть отчужден на дату оценки на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цены сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства.</p> |

Примечание 56. Справедливая стоимость

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 30 сентября 2025 г.**

Таблица 56.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 67 857,260 | 17 687,983 | - | 85 545,243 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 67 857,260 | - | - | 67 857,260 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 7 | цифровые финансовые активы | - | - | - | - |
| 8 | прочие долевые инструменты | - | - | - | - |
| 9 | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 10 | базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 11 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 12 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 13 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 14 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 15 | прочие производные | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|
| 16 | базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 18 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 19 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 20 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные | - | - | - | - |
| 22 | базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 24 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 25 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 26 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные | - | - | - | - |
| 28 | базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 30 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 31 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 32 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные | - | - | - | - |
| 34 | базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 36 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 37 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 38 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные | - | - | - | - |
| 40 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 41 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 42 | займы выданные | - | - | - | - |
| 43 | прочее | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|------------|------------|---|------------|
| 44 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 45 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные | - | - | - | - |
| 48 | долговые цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 49 | прочее | - | - | - | - |
| 50 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 67 857,260 | - | - | 67 857,260 |
| 51 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 53 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 54 | займы выданные | - | - | - | - |
| 55 | долговые цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 56 | прочее | - | - | - | - |
| 57 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 67 857,260 | - | - | 67 857,260 |
| 58 | долевые ценные бумаги | 67 857,260 | - | - | 67 857,260 |
| 59 | долевые цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 60 | прочее | - | - | - | - |
| 61 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - |
| 62 | инвестиции в ассоциированные | - | - | - | - |
| 63 | инвестиции в совместные предприятия | - | - | - | - |
| 64 | нефинансовые активы, в том числе: | - | 17 687,983 | - | 17 687,983 |
| 65 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 66 | инвестиционное имущество | - | 17 687,983 | - | 17 687,983 |
| 67 | прочие активы | - | - | - | - |
| 68 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 69 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 70 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 71 | обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 72 | производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 74 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 75 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 76 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 77 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 78 | прочие производные | - | - | - | - |
| 79 | базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 80 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 81 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 82 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 83 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 84 | прочие производные | - | - | - | - |
| 85 | базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 87 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 88 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 89 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 90 | прочие производные | - | - | - | - |
| 91 | базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 92 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 93 | форвардные договоры | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|
| 94 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 95 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 96 | прочие производные | - | - | - | - |
| 97 | базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 98 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 99 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 100 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 101 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 102 | прочие производные | - | - | - | - |
| 103 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - |
| 104 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 105 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 106 | прочее | - | - | - | - |
| 107 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 108 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету | - | - | - | - |
| 109 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 110 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 111 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 112 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 113 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 114 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 115 | прочее | - | - | - | - |
| 116 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |
| 117 | Текстовое пояснение | | | | |

| Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
|---|---|---|---|------------------------------|
| дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

| Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | | | | |
|--|---|---|---|------------------------------|
| дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

| Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
|---|---|---|---|------------------------------|
| дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

| Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | |
|--|--|
| Справедливая стоимость по уровням исходных данных | |
| | |

| дополнительные существенные долевы инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | Итого справедливая стоимость |
|---|-----------------------------------|--|---|---------------------------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--|---|--|---|---------------------------------|
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|---|---|--|---|---------------------------------|
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 56.2

| |
|---|
| Справедливая стоимость по уровням исходных данных |
|---|

| Номер показателя | Наименование показателя | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|--------------------------------|---|---|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 102 959,980 | 17 687,983 | - | 120 647,963 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 102 959,980 | - | - | 102 959,980 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 7 | цифровые финансовые активы | - | - | - | - |
| 8 | прочие долевые инструменты | - | - | - | - |
| 9 | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 10 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 11 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 12 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 13 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 14 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 15 | прочие производные | - | - | - | - |
| 16 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 18 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 19 | опционные договоры | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|
| 20 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные | - | - | - | - |
| 22 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 24 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 25 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 26 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные | - | - | - | - |
| 28 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 30 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 31 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 32 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные | - | - | - | - |
| 34 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 36 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 37 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 38 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные | - | - | - | - |
| 40 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 41 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 42 | займы выданные | - | - | - | - |
| 43 | прочее | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|-------------|------------|---|-------------|
| 44 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 45 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные | - | - | - | - |
| 48 | долговые цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 49 | прочее | - | - | - | - |
| 50 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 102 959,980 | - | - | 102 959,980 |
| 51 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 53 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 54 | займы выданные | - | - | - | - |
| 55 | долговые цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 56 | прочее | - | - | - | - |
| 57 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 102 959,980 | - | - | 102 959,980 |
| 58 | долевые ценные бумаги | 102 959,980 | - | - | 102 959,980 |
| 59 | долевые цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 60 | прочее | - | - | - | - |
| 61 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - |
| 62 | инвестиции в ассоциированные | - | - | - | - |
| 63 | инвестиции в совместные предприятия | - | - | - | - |
| 64 | нефинансовые активы, в том числе: | - | 17 687,983 | - | 17 687,983 |
| 65 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 66 | инвестиционное имущество | - | 17 687,983 | - | 17 687,983 |
| 67 | прочие активы | - | - | - | - |
| 68 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 69 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 70 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 71 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 72 | производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 74 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 75 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 76 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 77 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 78 | прочие производные | - | - | - | - |
| 79 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 80 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 81 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 82 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 83 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 84 | прочие производные | - | - | - | - |
| 85 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 87 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 88 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 89 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 90 | прочие производные | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|
| 91 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 92 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 93 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 94 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 95 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 96 | прочие производные | - | - | - | - |
| 97 | производные инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 98 | фьючерсные договоры | - | - | - | - |
| 99 | форвардные договоры | - | - | - | - |
| 100 | опционные договоры | - | - | - | - |
| 101 | своп-договоры | - | - | - | - |
| 102 | прочие производные инструменты | - | - | - | - |
| 103 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - |
| 104 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 105 | встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 106 | прочее | - | - | - | - |
| 107 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 108 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету | - | - | - | - |
| 109 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|
| 110 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 111 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 112 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 113 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 114 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 115 | прочее | - | - | - | - |
| 116 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

| Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
|---|---|---|---|------------------------------|
| дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

| Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | | | | |
|--|---|---|---|------------------------------|
| дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

| Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
|---|---|---|---|------------------------------|
| дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:

| дополнительные существенные долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--|---|---|---|------------------------------|
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--|---|---|---|------------------------------|
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:

| дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|---|---|---|---|------------------------------|
| | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|-----------|-----------|-----------|
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 2 687,951 | 2 687,951 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | 2 687,951 | 2 687,951 |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - | 1 557,907 | - | 1 557,907 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-------------|---|------------|-------------|
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 89,430 | - | 65,901 | 155,331 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 445,151 | - | 6,749 | 451,900 |
| 11 | вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | (4 563,360) | - | - | (4 563,360) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | 24 000,000 | 24 000,000 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (9 183,512) | - | - | (9 183,512) |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | (271,513) | (271,513) |
| 19 | вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | (965,552) | (965,552) |
| 22 | вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | (6,000) | (6,000) |
| 24 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г. | За Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г. |
|------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения работникам | 7 880,961 | 5 775,306 |
| 2 | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности | - | - |
| 3 | Прочие долгосрочные вознаграждения работникам | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |
| 6 | Итого | 7 880,961 | 5 775,306 |
| 7 | Текстовое пояснение | | |