

Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ⁸	Код организации		
	по ОКПО ⁹	ОГРН ¹⁰	ИНН ¹¹
45268569000	11505826	1127746720090	7718901075

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, Верейская ул, д.29А, стр.4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД¹² 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

⁸ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

⁹ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

¹⁰ Основной государственный регистрационный номер.

¹¹ Идентификационный номер налогоплательщика.

¹² Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09 20 25 г.	На 31.12 20 24 г.	На 31.12 20 23 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		31834	1068	594
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:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		76887	99103	89886
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах			32041	36161
10	займы выданные и прочие размещенные средства		75747	60922	52769
11	дебиторская задолженность		1140	1140	956
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				

1	2	3	4	5	6
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него				
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них				
18	Основные средства и капитальные вложения в них				
19	Требования по текущему налогу на прибыль			284	150
20	Отложенные налоговые активы		1023	4511	1990
21	Прочие активы		3433	1985	8046
22	Итого активов		113177	101952	100666

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				
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
27	средства клиентов				
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
29	выпущенные долговые ценные бумаги				
30	кредиторская задолженность				
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				

1	2	3	4	5	6
32	Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами				
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль				462
34	Отложенные налоговые обязательства			115	
35	Резервы - оценочные обязательства		814		
36	Прочие обязательства		673	1196	1195
37	Итого обязательств		1487	1311	1657
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал		92533	92533	92533
39	Добавочный капитал				
40	Резервный капитал				
41	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу				
42	Резервы				
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		19157	8108	6476
44	Итого капитала		111690	100641	99009
45	Итого капитала и обязательств		113177	101952	100666

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Дворникова Е.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 октября 2025 г.

Приложение 2
 к Положению Банка России
 от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ¹³	Код организации		
	по ОКПО ¹⁴	ОГРН ¹⁵	ИНН ¹⁶
45268569000	11505826	1127746720090	7718901075

Отчет о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"
 (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, Верейская ул, д.29А, стр.4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД¹⁷ 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,
 за 9 месяцев) (тыс. руб.)

¹³ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

¹⁴ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

¹⁵ Основной государственный регистрационный номер.

¹⁶ Идентификационный номер налогоплательщика.

¹⁷ Общероссийский классификатор управлеченческой документации.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 мес 20 25 г.	За 9 мес 20 24 г.	За 3 КВ 20 25 г.	За 3 КВ 20 24 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		31106	8283	21957	2072
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
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					
4	процентные доходы		13445	6223	4427	2072
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях					
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный					
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					

1	2	3	4	5	6	7
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости					
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		17661	2059	17530	
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 капитальнымиложениями в него					

1	2	3	4	5	6	7
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)					
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		10 800	10 800	3 600	3 600
16	Расходы на персонал		(8 856)	(7 198)	(2 783)	(2 569)
17	Прямые операционные расходы					
18	Процентные расходы					
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					
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости					
21	Общие и административные расходы		(16 167)	(1 835)	(14 689)	(461)
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи					
23	Прочие доходы					
24	Прочие расходы					
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 883	10 050	8 085	2 641
26	Налог на прибыль, в том числе:		(5 833)	(2 110)	(4 582)	(536)
27	текущий налог на прибыль		(1 646)	(1 698)	522	(536)

1	2	3	4	5	6	7
28	отложенный налог на прибыль		(4 187)	(412)	(5 105)	(413)
29	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения					
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		11 050	7 940	3 503	2 105
Раздел II. Прочий совокупный доход						
31	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:					
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:					

1	2	3	4	5	6	7
37	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
39	чистое изменение переоценки 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	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами					
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:					

1	2	3	4	5	6	7
43	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска					
44	влияние налога на прибыль, 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					

1	2	3	4	5	6	7
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	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
54	реклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					

1	2	3	4	5	6	7
55	налог на прибыль, связанный с 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	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
59	реклассификация в состав прибыли или убытка					
60	налог на прибыль, связанный с 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 числе:					
62	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков					

1	2	3	4	5	6	7
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)					
69	Итого совокупного дохода (расхода)		11050	7940	3503	2105

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Дворникова Е.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 октября 2025 г.

Приложение 3

к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ¹⁸	Код организации		
	по ОКПО ¹⁹	ОГРН ²⁰	ИНН ²¹
45268569000	11505826	1127746720090	7718901075

Отчет об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, Верейская ул, д.29А, стр.4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД²² 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

¹⁸ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

¹⁹ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.

²⁰ Основной государственный регистрационный номер.

²¹ Идентификационный номер налогоплательщика.

²² Общероссийский классификатор управлеченческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
13	Дивиденды (распределенная прибыль)																	
14	Прочие взносы акционеров (участников)																	
15	Прочие распределения в пользу участников																	
16	Прочее																	
17	Остаток на <u>30</u> <u>09</u> <u>20 24</u> г.		92533													14416	106949	
18	Остаток на <u>31</u> <u>12</u> <u>20 24</u> г.		92533													8108	100641	
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок																	
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике																	
21	Остаток на <u>31</u> <u>12</u> <u>20 24</u> г., пересмотренный		92533													8108	100641	
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики																	
23	Остаток на <u>31</u> <u>12</u> <u>20 24</u> г.		92533													8108	100641	
24	Прибыль (убыток) после налогообложения															11050	11050	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка																	
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка																	
28	Выпуск акций (вклады участников общества)																	
29	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)																	
30	Дивиденды (распределенная прибыль)																	
31	Прочие взносы акционеров (участников)																	
32	Прочие распределения в пользу участников																	
33	Прочее																	
34	Остаток на <u>30</u> <u>09</u> <u>20 25</u> г., в том числе:		92533													19157	111690	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																	

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Дворникова Е.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 октября 2025 г.

Приложение 4
 к Положению Банка России
 от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО ²³	Код организации		
	по ОКПО ²⁴	ОГРН ²⁵	ИНН ²⁶
45268569000	11505826	1127746720090	7718901075

Отчет о движении денежных средств организацииза 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121357, Москва г, Верейская ул, д.29А, стр.4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД²⁷ 0420005Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)²³ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.²⁴ Общероссийский классификатор предприятий и организаций.²⁵ Основной государственный регистрационный номер.²⁶ Идентификационный номер налогоплательщика.²⁷ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 20 25 г.	За 9 месяцев 20 24 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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		10 800	10 606
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 292)	(2 958)
5	Проценты полученные		3 800	3 149
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			1 491
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 773)	(5 945)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 665)	(3 956)
12	Уплаченный налог на прибыль			
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(146)	(5)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(276)	2 382
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			

1	2	3	4	5
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			
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 000)	(8 000)
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		(1 000)	(8 000)

1	2	3	4	5
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:			
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды			
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)			
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			
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 276)	(5 618)
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

1	2	3	4	5
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		33110	36755
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		31834	31137

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Е.В. Дворникова

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 октября 2025 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Ном ер пока зате ля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00946, 13.12.2012
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121357, Москва г, Верейская ул, д.29А, стр.4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Романова Елена Михайловна, РФ
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	

7

Фактическая численность
работников организации на
начало и конец отчетного
периода

11

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>ООО "Управляющая компания "ПрофЭксперт" (далее - "Общество") осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого ее деятельность подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет возникновение различных рисков.</p> <p>Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность и инвестиции Общества определяются общей экономической ситуацией в Российской Федерации и специфическими особенностями деятельности Общества. В настоящее время основными факторами неопределенности являются перспективные международные санкции и ограничения, налагаемые на Российскую Федерацию и отдельные предприятия, а также динамика мировых цен на нефть, газ и другие экспортные и импортные товары и услуги.</p> <p>Инфляция в России по итогам 2024 года достигла уровня в 7,02% (по данным Федеральной службы государственной статистики – Росстата), что объясняется снижением деловой активности и нарушением связей в результате воздействия международных санкций. Ключевая ставка Банка России за 2024 значительно выросла с 16% до 21% и продолжила свой рост.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Российское правительство продолжает проведение экономических реформ с целью противодействия санкционной политике и стабилизации экономики, что включает в себя такие существенные ограничения на использование иностранных валют в экономической деятельности. Стабильность российской экономической и политической систем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.</p> <p>Перечисленные выше факторы окажут влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества в 2025 году. Руководство регулярно анализирует сложившиеся условия и оценивает их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания настоящей отчетности руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее - «ОСБУ»). Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, по которым нет данных, не приводятся.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо

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

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I.	Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности обязывает руководство Общества делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты деятельности Общества могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Так в соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для определения, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, Общество используются суждения, используя информацию об аналогичных операциях с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются руководством Общества на регулярной основе. Корректировки в данных оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором они были пересмотрены, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

2	<p>Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние</p>	<p>Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Определение срока аренды. <p>Общество арендует недвижимость у третьих лиц по краткосрочным договорам аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам с учетом возможности заключения нового договора на аренду.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Резервы под ожидаемые кредитные убытки (обесценение). <p>На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания Общество формирует и корректирует резерв под обесценение для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Способ определения суммы ожидаемых кредитных убытков основан на имеющейся информации об экономических условиях, свидетельствующих о наличии признаков обесценения, и поэтому подвержен существенной зависимости от профессионального мнения.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Оценка возмещаемой стоимости отложенных налоговых активов. <p>При определении балансовой суммы отложенных налоговых активов руководство Общества оценивает вероятность ее использования в будущем в зависимости от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в последующие периоды. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество будет вправе уменьшить анализируется выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. <ol style="list-style-type: none"> 4. Оценка предстоящих расходов <p>Величина резерва предстоящих расходов сформирована на основе профессионального суждения в отношении суммы обязательства по выплатам сотрудникам (резерв по неиспользованным отпускам и по премиям).</p> <p>Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были</p>
3	<p>Подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости.</p> <p>Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных данных по активам и обязательствам, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами.</p> <p>Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. Затраты по сделке включают в себя вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам, брокерам и дилерам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж, а также налоги и сборы за перевод средств. Затраты по сделке не включают в себя премии и скидки по долговым инструментам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и. применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Метод эффективной процентной ставки (ЭСП) - это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное</p>

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы по операциям в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту поциальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке в составе доходов (расходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем, т.е. по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, Международные стандарты финансовой отчетности (далее – «МСФО»), интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО») и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности СМСФО (далее – «КИМСФО»), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01 января 2021 года.

		<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» предусматривают, что классификация обязательства как краткосрочное, возможна когда у организации нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода. Право организации отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода должно быть реальным и должно существовать на дату окончания отчетного периода. На классификацию обязательства не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода. Если обязательство отвечает критериям его классификации как долгосрочное, оно классифицируется как долгосрочное.</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерской оценки» об определении бухгалтерской оценки разработана с целью уточнения разграничения понятий между учетной политикой и бухгалтерскими оценками. Бухгалтерские оценки это денежные суммы в финансовой отчетности, которые подвержены неопределенности измерения.</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 1 «Применение суждения о существенности к раскрытию информации об учетной политике» устанавливает, что комплект финансовой отчетности включает в себя примечания, состоящие из существенной информации об учетной политике. Информация об учетной политике является существенной, если можно обоснованно ожидать, что эта информация, рассматриваемая вместе с другой информацией, включенной в финансовую отчетность, повлияет на решения, принимаемые пользователями на основе данной финансовой отчетности.</p> <p>Информация об учетной политике является существенной, если она относится к существенным операциям, другим событиям или условиям, и :</p> <ul style="list-style-type: none"> (а) организация изменила свою учетную политику в течение отчетного периода, и это изменение привело к существенному изменению информации в финансовой отчетности; (б) организация выбрала учетную политику из нескольких вариантов, допускаемых МСФО; (с) учетная политика была разработана в соответствии с МСФО (IAS) 8 в отсутствие непосредственно применимого к конкретной ситуации МСФО; (д) учетная политика касается той или иной области, где организация должна формировать значительные суждения или допущения при применении учетной политики; (е) требуемый порядок учета существенных операций, других событий или условий является сложным, и в противном случае пользователи финансовой отчетности организации не смогли бы их понять. <p>Поправки к МСФО (IAS) 12 «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции» Данные поправки предусматривают необходимость признания отложенных налогов по операциям, которые при их первоначальном признании</p>
Раздел л III.	Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости, и учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах. Проценты о ОКУ участвуют в остатка начало и конец отчетного периода, а их движение отражается в прочих денежных потоках. Депозиты сроком до 90 дней учитываются в денежных средствах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, и прочие средства. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов,	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом не формируется.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов,	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. При первоначальном признании Общество учитывает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки, и тестируются на обесценение. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению. При первоначальном признании дебиторская задолженность учитывается по справедливой стоимости, а впоследствии по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Финансовые активы, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитное обесценение, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не является кредитно-обесцененным при первоначальном признании. По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании, на дату первоначального признания резерв под обесценение не формируется. После первоначального признания стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым активам с даты первоначального признания. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом своих обязательств значительно увеличился с даты первоначального признания. Оценка резерва под обесценение финансовых активов, кредитно-обесцененных при первоначальном признании, производится на каждую
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	

		В составе прочих активов Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по фактической стоимости, которая как правило близка к справедливой, и впоследствии отражаются за вычетом резерва под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В составе прочих активов Общества отражаются запасы. При первоначальном признании запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам". После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью, начисляемой по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления.
Раздел IV.	Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хедгируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Обество применяет модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо

	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, произведенной российским сертифицированным независимым оценщиком, являющимся членом саморегулируемой организации, и обладающим необходимой квалификацией. Оценка инвестиционного имущества проводится один раз в два года перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, или чаще в случае существенного изменения стоимости инвестиционного имущества (более пяти процентов от последней оценки). Руководство Общества регулярно проводит анализ рыночной стоимости инвестиционного имущества.
24		
Раздел VI.	Критерии признания и база оценки основных средств	
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение, создание и приобретение объекта основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств. Затраты на ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. На конец каждого отчетного периода Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств и при выявлении такого признака оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость объекта основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения <p>Определение срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, влияния среды, проведенных ремонтов и модернизаций; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на товары и услуги. <p>Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество установило срок полезного использования для имеющихся основных средств 2 года.</p>
----	---

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) <p>Нематериальный актив это объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, которое может быть подтверждено наличием надлежащие оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или привязанные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; - объект может быть идентифицирован, т.е. есть возможность выделения или отделения от других активов; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p><i>Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы</i></p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) <p>Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль <p>Не применимо</p>
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения <p>У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.</p>

	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации применяются перспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: - базы данных и программное обеспечение — согласно договору или ожидаемому сроку; - товарные знаки — согласно регистрации или договору; - прочие нематериальные активы — согласно договору или ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату прекращения его признания, или на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для
33	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.
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, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве события после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате <i>краткосрочных вознаграждающим работникам Общества</i> .
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	Не применимо

	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
38		
Раздел IX.	Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды офисных помещений, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев и в них отсутствуют опционы на покупку актива. Общество также применяет освобождение от признания аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды транспортных средств, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды офисных помещений, т.е. тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и в них отсутствуют опционы на покупку актива. Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X.	Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета	

		Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначено для продажи, если принимается решение Общество признает объекты в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи на основе своего профессионального суждения, и с учетом выполнения условий признания долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке на конец каждого отчетного года. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем признания актива в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Компания учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Общество признает убыток от последующего уменьшения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи. Общество признает доход от последующего увеличения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи, но не сумму накопленного убытка от обесценения, который был признан ранее по переведенному
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогобложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена корректировка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств .
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управлеченческих нужд	Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью, и признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость включает величину признанных обязательств по аренде, прямые затраты и арендные платежи, понесенные на дату начала аренды, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Активы в форме права пользования ежегодно подвергаются проверке на предмет обесценения. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставки приведения земельных средств на дату начала аренды. В случае <u>модификации изменения срока аренды</u> платежей
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Доли участия участников Общества классифицируются как уставный капитал в соответствии с учредительными документами Общества.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу. Затраты по операциям с капиталом относятся на уменьшение капитала. Затраты по операциям с капиталом, которые были прекращены <u>без завершения</u> , признаются как расход.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	У Общества отсутствуют операции с резервным капиталом.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Цифровые рубли						
3	Денежные средства в пути						
4	Расчетные счета	31939	-105	31834	1069		1068
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
6	Прочее						
7	Итого	31939	-105	31834	1069		1068
8	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	31834	1068
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
3	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		32041
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
6	Прочее		
7	Итого	31834	33110
8	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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	Итого
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	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 по состоянию на 31.12.2024г., в том числе:					
2	расчетные счета					

3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочее					
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	105				105
6	расчетные счета	105				105
7	денежные средства, переданные в доверительное управление					
8	прочее					
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
10	расчетные счета					
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 по состоянию на 30.06.2025 г., в том числе:	105				105
22	расчетные счета	105				105
23	денежные средства, переданные в доверительное управление					
24	прочее					
25	Текстовое пояснение					

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	30.09.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				32050	9	32041
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				32050	9	32041
14	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 9 месяцев 2025г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	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 и при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024г., в том числе:	8					8
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8					8
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	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-нерезидентами				
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:	-8			-8
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				

27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-8						-8
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-нерезидентами							

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-нерезидентами				
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-нерезидентами				
59	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы				
60	прочее				
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на _____ 20__ г., 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-нерезидентами					

71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы					
72	прочее					
73	Текстовое пояснение					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2025г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые			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 по состоянию на 31.12.2023г., в том числе:		11				11
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		11				11
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	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-нерезидентами				
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:	(11)			(11)

26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(11)				(11)
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-нерезидентами					
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-нерезидентами				
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-нерезидентами				
59	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы				
60	прочее				
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на _____ 20__ г., 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-нерезидентами					

71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы					
72	прочее					
73	Текстовое пояснение					

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025г.		31.12.2024г.	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
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:			0,175	9
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				

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	30.09.2025г.			31.12.2024г.		
		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	79 675	(3 928)	75 747	65 272	(4 350)	60 922
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
8	Прочее						
9	Итого	79 675	(3 928)	75 747	65 272	(4 350)	60 922
10	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам, за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 11.2

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, кроме финансовых активов, являющихся 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 по состоянию на 31.12.2024г., в том числе:	4350						4350
2	требования по возврату выданного обеспечения							
3	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов							
4	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность							
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
7	прочие выданные займы	4350						4350
8	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							
9	прочее							

10	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
11	требования по возврату выданного обеспечения				
12	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов				
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				
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
18	прочее				

19	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-422						-422
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	-422						-422
26	сделки обратного репо, кроме сделок 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	сделки обратного репо, кроме сделок 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	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
45	прочее						
46	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025г., в том числе:	3928					3928
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	3928					3928
53	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
54	прочее						
55	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам, за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся 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 по состоянию на 31.12.2023г., в том числе:	2470					2470
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов						

	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	2470				2470
7	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
8	прочее					
9	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
10	требования по возврату выданного обеспечения					
11	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов					
12						

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				
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
18	прочее				
19	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
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				
26	сделки обратного репо, кроме сделок 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	сделки обратного репо, кроме сделок 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	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
45	прочее					
46	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2024г., в том числе:	2470				2470
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	2470				2470
53	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
54	прочее					
55	Текстовое пояснение					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025			31.12.2024г.		
		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	1200	60	1140	1200	60	1140
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						
8	Итого						
9	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, за 9 сентября 2025г.

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-обесцененным и при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024г., в том числе:	60					60

2	дебиторская задолженность клиентов	60						60
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							
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							
8	дебиторская задолженность клиентов							
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				
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
14	дебиторская задолженность клиентов				
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					
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 по состоянию на 30.09.2025г., в том числе:	60			60
32	дебиторская задолженность клиентов	60			60
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						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, за 9 месяцев 2024г.

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			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-обесцененным и при первоначально м признании		
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2023г. , в том числе:	50					50
2	дебиторская задолженность клиентов	50					50
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						
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						

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					
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
14	дебиторская задолженность клиентов					
15	расчеты с биржами					

	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					
16	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
17	прочее					
18	Реклассификация, в том числе:					
19	дебиторская задолженность клиентов					
20	расчеты с биржами					
21	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					
22	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
23						

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 по состоянию на 30.09.2024г. , в том числе:	50				50
32	дебиторская задолженность клиентов	50				50
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				

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025г.			31.12.2024г.		
		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	1650		1650	7698	7698	
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию	15		15	15		15
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1		1			
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1766		1766	1970		1970
6	Запасы						
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Прочее				5929	5929	
10	Итого	3433		3433	15612	13627	1985
11	Текстовое пояснение						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 9 месяцев 2025г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2024г.		5 979			7 698	13 677
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		(5 979)			(7 698)	(13 677)
3	Списание за счет резерва						
4	Прочие движения						
5	Резерв под обесценение на 30.09.2025 г.						
6	Текстовое пояснение						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 9 месяцев 2024г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2023г.		7 470			7 698	15 168

2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		(1 491)				(1 491)
3	Списание за счет резерва						
4	Прочие движения						
5	Резерв под обесценение на 30.09.2024 г.		5 979			7 698	13 677
6	Текстовое пояснение						

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025г.	31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами		
2	Расчеты с персоналом	400	834
3	Расчеты по социальному страхованию	271	363
4	Налог на добавленную стоимость, полученный		
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
7	Прочее	2	
8	Итого	673	1197
9	Текстовое пояснение		

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Ном ер пока зате ля	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13445	6223
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	3263	3149
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	10182	3074
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	13445	6223
16	Текстовое пояснение		

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

Ном ер пока зате ля	Наименование показателя	3 квартал 2025г	3 квартал 2024г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4427	2072
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	990	1039
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	3437	1032
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	4427	2072
16	Текстовое пояснение		

Примечание 40. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номе р пока зател я	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
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	10800	10800
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		

	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
45			
46	Итого	10800	10800

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	10800	10800
55	Текстовое пояснение		

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7332	6031
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1524	1167
3	Расходы по программе с установленными выплатами		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Расходы по выходным пособиям		
6	Прочее		
7	Итого	8856	7198
8	Текстовое пояснение		

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	471	232
2	Амортизация основных средств		
3	Амортизация нематериальных активов		
4	Расходы по аренде	153	104
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		
6	Расходы по страхованию		225
7	Расходы на рекламу и маркетинг		
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1579	
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств		848
10	Представительские расходы		116
11	Транспортные расходы		
12	Расходы на служебные командировки		
13	Прочие хозяйствственные расходы		
14	Неустойки (штрафы, пени)		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	45	87
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочее	13920	222
18	Итого	16167	1834
19	Текстовое пояснение		

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	82	104
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
7	Итого	82	104
8	Текстовое пояснение		

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(1 646)	(1 698)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 187)	(412)
3	Прочее		
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(5 833)	(2 110)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала		
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(5 833)	(2 110)
7	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16883	10050
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 377)	(2 010)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(2 457)	(100)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	509	(92)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль		
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		
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(1 251)	(1 574)
12	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2025г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31.12.2024г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
	Платежи в бюджет	0	(1 925)		1 925
	Дебиторская задолженность	15	(1 482)		1 497
	Денежные средства	26	24		2
	Займы	982	(105)		1 087
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	1 023	(3 488)		4 511
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 023	(3 488)		4 511
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
	Займы	(814)	(699)		(115)
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(814)	(699)		(115)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	209	(4 187)		4 396
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	209	(4 187)		4 396
	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 9 месяцев 2024г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2024г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31.12.2023г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый					
	Общая сумма отложенного налогового актива	1 693	(297)		1 990
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 693	(297)		1 990
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
	Проценты				
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(115)	(115)		
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 578	(412)		1 990
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 578	(412)		1 990
	Текстовое пояснение				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, на 30.09.2025г.

Таблица 52.5

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:	31834				
2	расчетные счета	31834				
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	средства в клиринговых организациях, 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:				75747
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				75747

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:					1140
33	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
34	дебиторская задолженность клиентов					1140
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					3433
39	Итого	31834				80320
40	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, на 31.12.2024г.

Таблица 52.5

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:	1068				
2	расчетные счета	1068				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочее					
5	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	32041				
6	долговые ценные бумаги					
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32041				
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	средства в клиринговых организациях, 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:				60922

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				60922
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:				1140
33	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям				
34	дебиторская задолженность клиентов				1140
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				1985
39	Итого	33109			64047
40	Текстовое пояснение				

Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 30.09.2025г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации и экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	31834			31834
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:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	76887			76887
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ				
10	займы выданные и прочие размещенные средства	75747			75747
11	дебиторская задолженность	1140			1140

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	3433		3433
17	Итого активов	112154		112154
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:			
22	средства клиентов			
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
24	выпущенные долговые ценные бумаги			
25	кредиторская задолженность			
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
27	Прочее	673		673
28	Итого обязательств	673		673
29	Чистая балансовая позиция	111481		111481
30	Текстовое пояснение			

Географический анализ финансовых активов и обязательств организаций на 31.12.2024г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации и экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1068			1068
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:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94103			94103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32041			32041
10	займы выданные и прочие размещенные средства	60922			60922
11	дебиторская задолженность	1140			1140
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	1985		1985
17	Итого активов	97156		97156

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:			
22	средства клиентов			
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
24	выпущенные долговые ценные бумаги			
25	кредиторская задолженность			
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
27	Прочее			
28	Итого обязательств	1196		1196
29	Чистая балансовая позиция	95960		95960
30	Текстовое пояснение			

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.09.2025г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	денежные средства, в том числе:	31834					
2	расчетные счета	31834					
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 выгод						
9	встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение 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:	1140	75747				
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
27	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
29	средства на клиринговых банковских 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	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
33	средства в клиринговых организациях, 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-нерезидентами				
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы				
37	прочее				
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:				
39	требования по возврату выданного обеспечения				
40	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов				
41	средства на клиринговых счетах в 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	75747			

45	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
46	прочее					
47	дебиторская задолженность, в том числе:	1140				
48	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
49	дебиторская задолженность клиентов	1140				
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					
54	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
55	Прочее					
56	Итого активов	32974	75747			

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 выгод					
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:					
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 бумагам					
77	прочее					
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					

79	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
80	обязательства по аренде				
81	средства, привлеченные от государственных организаций				
82	средства, привлеченные от кредитных организаций				
83	средства, привлеченные от других юридических лиц				
84	средства, привлеченные от физических лиц				
85	прочее				
86	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:				
87	облигации				
88	векселя				
89	прочее				
90	кредиторская задолженность, в том числе:				
91	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
92	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений				
93	кредиторская задолженность перед депозитариями				
94	кредиторская задолженность перед регистраторами				
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 поставок							
100	расчеты с репозитарием							
101	расчеты с клиринговыми организациями							
102	расчеты с акционерами, участниками							
103	прочее							
104	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи							
105	Прочее		673					
106	Итого обязательств		673					
107	Итого разрыв ликвидности	32974	75074	0				
108	Текстовое пояснение							

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел I. Активы

1	Денежные средства, в том числе:	1068					
2	расчетные счета	1068					
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 выгод						

9	встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение 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-нерезIDENTАХ					
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:	33241	4566	56356		
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
27	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32041				

29	средства на клиринговых банковских 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	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
33	средства в клиринговых организациях, 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-нерезидентами					
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы					
37	прочее					
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
39	требования по возврату выданного обеспечения					
40	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов					

	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность					
41						
42	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
43	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
44	прочие выданные займы		4566	56356		
45	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
46	прочее					
47	дебиторская задолженность, в том числе:	1200				
48	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
49	дебиторская задолженность клиентов	1200				
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					
54	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
55	Прочее					
56	Итого активов	35509	4566	56356		

Раздел II. Обязательства

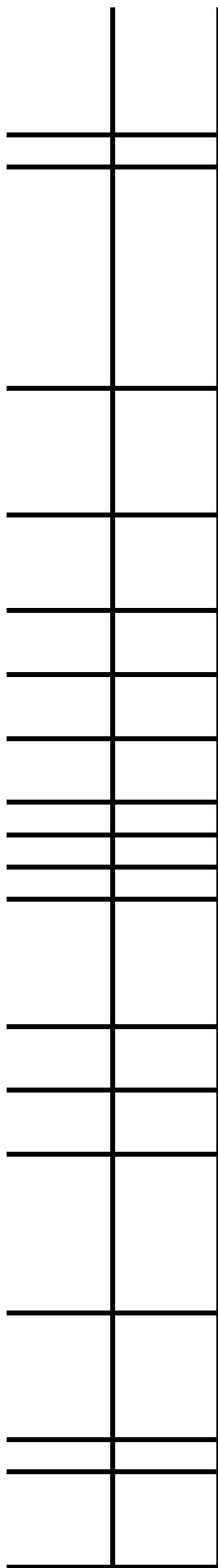
	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
57	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
58	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
59	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
60	встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
61	прочее				
62	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:				
63	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
64	средства, привлеченные от государственных организаций				
65	средства, привлеченные от кредитных организаций				
66	средства, привлеченные от других юридических лиц				
67	средства, привлеченные от физических лиц				
68	выпущенные облигации				
69	выпущенные векселя				
70	прочее				
71	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
72					

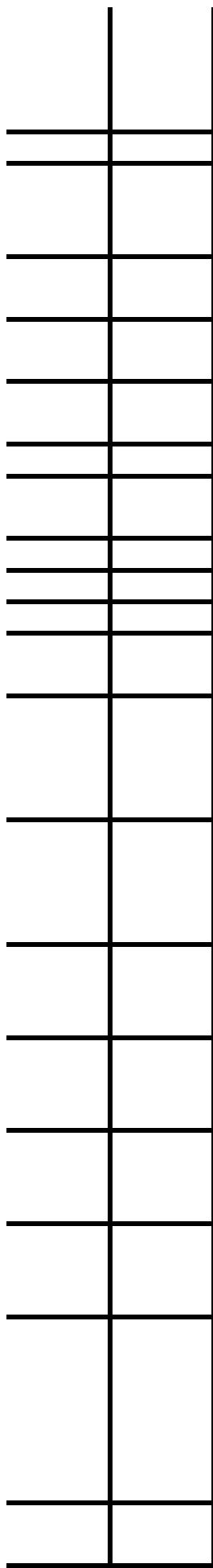
73	средства клиентов, в том числе:						
74	средства участников клиринга						
75	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
76	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам						
77	прочее						
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
79	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
80	обязательства по аренде						
81	средства, привлеченные от государственных организаций						
82	средства, привлеченные от кредитных организаций						
83	средства, привлеченные от других юридических лиц						
84	средства, привлеченные от физических лиц						
85	прочее						
86	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
87	облигации						
88	векселя						
89	прочее						
90	кредиторская задолженность, в том числе:						
91	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам						
92	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений						
93	кредиторская задолженность перед депозитариями						

94	кредиторская задолженность перед регистраторами					
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 поставок					
100	расчеты с репозитарием					
101	расчеты с клиринговыми организациями					
102	расчеты с акционерами, участниками					
103	прочее					
104	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
105	Прочее	1196				
106	Итого обязательств	1196				
107	Итого разрыв ликвидности	34313	4566	56356		
108	Текстовое пояснение					

76887

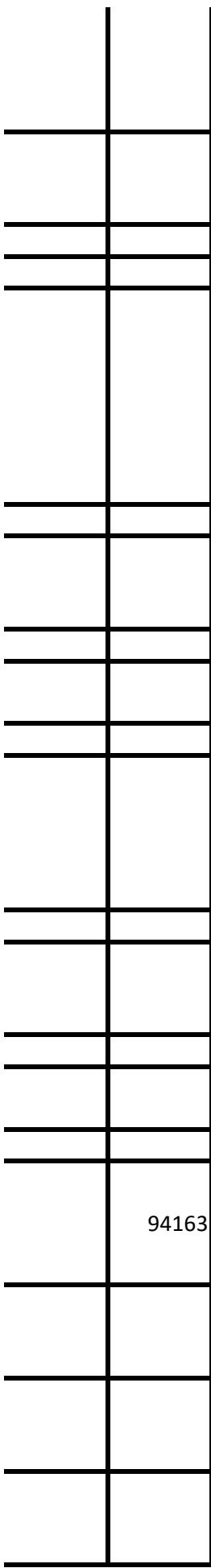
	1140
	1140
	108721



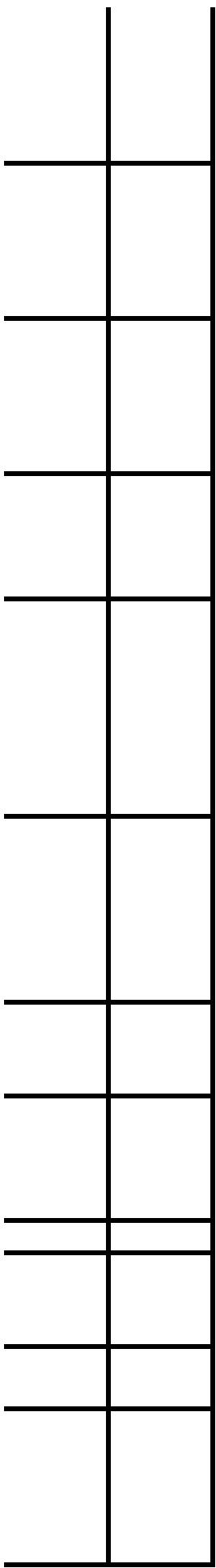


	673
	673
	108048

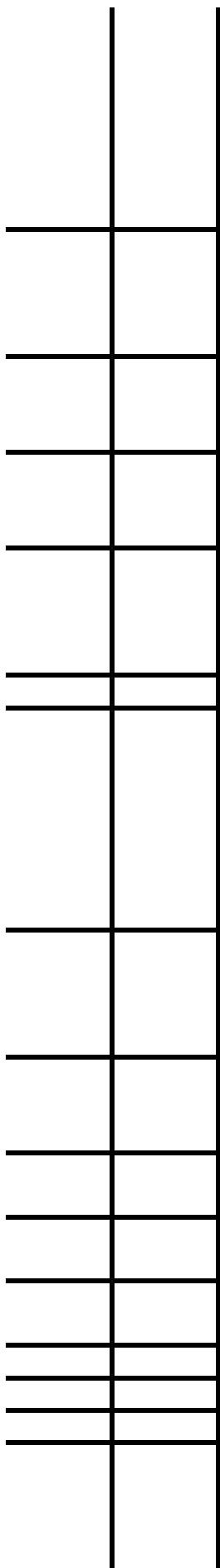
Свыше 5 лет	Итого
9	10
	1068
	1068

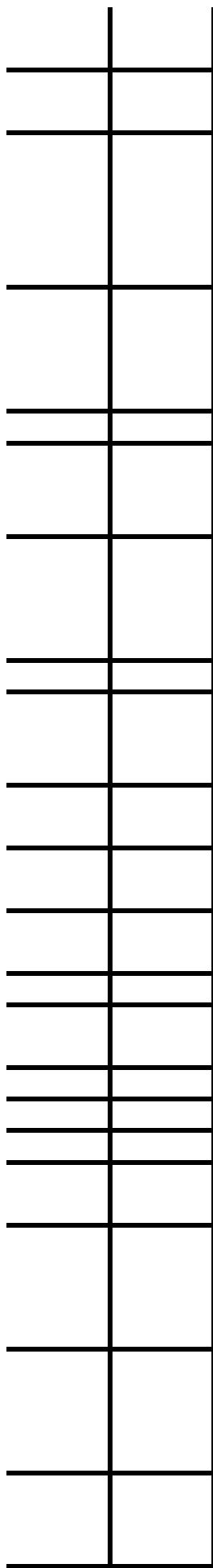


94163



	60922
	1200
	1200
	96431





Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2025г.

Таблица 58.2

	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости						
8	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						
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости						
10	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						
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					
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)					
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					
16	Расходы на персонал			2068		2068
17	Прямые операционные расходы					
18	Процентные расходы					
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					
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости					
21	Общие и административные расходы					
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи					
23	Прочие доходы					
24	Прочие расходы					
25	Текстовое пояснение					

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2024г.

Таблица 58.2

	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости						
8	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						
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости						
10	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						
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					
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)					
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					
16	Расходы на персонал			2059		2059
17	Прямые операционные расходы					
18	Процентные расходы					
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					
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости					
21	Общие и административные расходы					
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи					
23	Прочие доходы					
24	Прочие расходы					
25	Текстовое пояснение					

Информация о расходах на вознаграждение ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025г	9 месяцев 2024г
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2069	2059
2	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
3	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		
6	Итого	2069	2059
7	Текстовое пояснение	к ключевому управлению персоналу относятся генеральный директор	к ключевому управлению персоналу относятся генеральный директор