Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	34 180 256,17	136 716 174,54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		68 539 270,53	64 715 985,10
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	68 539 270,53	64 715 985,10
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	25 474 952,92
5	долговые инструменты	8	0	25 474 952,92
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		193 612 093,63	41 685 150,47
7	займы выданные и прочие размещенные средства	11	172 857 931,50	0
8	дебиторская задолженность	12	20 754 162,13	41 685 150,47
9	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	343 194,66	902 575,68
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 840 680,92	11 114 238,46
11	Отложенные налоговые активы	48	2 152 240,00	1 672 727,00
12	Прочие активы	20	1 290 347,89	895 410,95
13	Итого активов		310 958 083,80	283 177 215,12
	Раздел II. Обязательства			
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		366 883,25	773 438,41
15	кредиторская задолженность	26	366 883,25	773 438,41
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	3 673 789,14
17	Отложенные налоговые обязательства	48	0	1 216,00
18	Прочие обязательства	29	4 604 777,74	3 344 511,63
19	Итого обязательств		4 971 660,99	7 792 955,18
	Раздел III. Капитал			
20	Уставный капитал	30	45 000 000,00	45 000 000,00
21	Резервный капитал	30	10 912 108,82	7 414 287,38
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		250 074 313,99	222 969 972,56
23	Итого капитала		305 986 422,81	275 384 259,94
24	Итого капитала и обязательств		310 958 083,80	283 177 215,12

Директор В.А. Малков
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

г.

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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 552 263,43	27 734 992,32	8 122 146,50	8 898 737,02
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(2 538 236,26)	3 276 303,96	(981 546,92)	292 908,14
3	процентные доходы	34	21 810 263,12	24 820 693,51	9 103 294,34	8 335 310,04
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	12 657,53	185 434,58	0	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		267 579,04	(547 439,73)	399,08	270 518,84
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	71 718 986,87	65 786 433,55	24 330 437,37	23 333 607,55
7	Расходы на персонал	41	(35 933 701,17)	(27 607 091,66)	(11 415 530,65)	(8 537 400,41)
8	Общие и административные расходы	45	(13 424 451,87)	(10 032 782,73)	(4 607 498,14)	(3 274 294,43)
9	Прочие доходы	46	110 314,75	97 088,94	37 352,93	34 067,88
10	Прочие расходы	46	(425 035,14)	(199 768,86)	(129 426,95)	(141 209,29)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		41 598 376,87	55 778 871,56	16 337 481,06	20 313 508,32
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(10 996 214,00)	(14 422 505,00)	(4 345 604,00)	(5 335 046,00)
13	текущий налог на прибыль	48	(11 476 943,00)	(13 624 797,00)	(4 428 721,00)	(5 096 444,00)
14	отложенный налог на прибыль	48	480 729,00	(797 708,00)	83 117,00	(238 602,00)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		30 602 162,87	41 356 366,56	11 991 877,06	14 978 462,32
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
16	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	142 084,00	0	(67 149,00)
17	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	142 084,00	0	(67 149,00)
18	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		0	142 084,00	0	(67 149,00)
19	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		0	142 084,00	0	(67 149,00)
20	Итого совокупного дохода (расхода)		30 602 162,87	41 498 450,56	11 991 877,06	14 911 313,32

Директор — В.А. Малков
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

_____ г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		45 000 000,00	0	4 451 179,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 976 651,38	205 427 831,15
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		45 000 000,00	0	4 451 179,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 976 651,38	205 427 831,15
3	Остаток на 1 января 2025 г.		45 000 000,00	0	4 451 179,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 976 651,38	205 427 831,15
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 356 366,56	41 356 366,56
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		0	0	0	0	0	0	142 084,00	0	0	0	0	0	0	142 084,00	0	142 084,00
6	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		0	0	0	0	0	0	142 084,00	0	0	0	0	0	0	142 084,00	0	142 084,00
7	Остаток на 30 сентября 2025 г.		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	142 084,00	0	0	0	0	0	0	142 084,00	194 369 910,33	246 926 281,71
8	Остаток на 1 января 2026 г.		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 969 972,56	275 384 259,94
9	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 969 972,56	275 384 259,94
10	Остаток на 1 января 2026 г.		45 000 000,00	0	7 414 287,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 969 972,56	275 384 259,94
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 602 162,87	30 602 162,87
12	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		45 000 000,00	0	10 912 108,82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 074 313,99	305 986 422,81

Директор — В.А. Малков
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при

г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
75438369000	41329812	1197456036975	7455036003

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (АО УК "РФЦ-Капитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

455008, Челябинская обл, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 212, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		92 330 837,63	81 965 075,24
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21 855 904,88)	(16 669 518,76)
3	Проценты полученные		4 895 751,52	12 425 115,84
4	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		6 534 503,72	5 075 370,49
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(33 932 054,61)	(24 942 990,37)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(827 082,00)	(856 829,00)
7	Уплаченный налог на прибыль		(15 564 698,00)	(16 109 788,00)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 246 170,72	(5 032 816,55)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		33 827 524,10	35 853 618,89
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		26 636 557,53	5 572,62
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(163 000 000,00)	0
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(136 363 442,47)	5 572,62
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(102 535 918,37)	35 859 191,51
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	136 716 174,54	86 911 798,01
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	34 180 256,17	122 770 989,52

Директор — В.А. Малков
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

_____ г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00097 от 2002-12-02; 075-10692-001000 от 2007-10-30
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное Общество
4	Место нахождения организации	455008, Российская Федерация, Челябинская обл., г. Магнитогорск, пр. Карла Маркса, д. 212, пом. 1.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская организация отсутсвует. Бенефициарным владельцем признан Малков Владимир Александрович
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	20 человек; 22 человек;

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	Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые всовокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Настоящая промежуточная

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответсвии с установленными в Российской Федерации правилами состовления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применения отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не проводилось
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не проводилось
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не проводилось
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Согласно Положения Банка России от 28 декабря 2015 г. N 523-П ""Отраслевой стандарт бухгалтерского учета ""Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями"" Обществом внесен ретроспективный перерасчет сравнительных показателей за 2023г. в Форме ОКУД 0420005. Сумма выплаченного НДФЛ и Взносы на сумму 7846 тыс. рублей из стр.10 ""Оплата прочих административных и операционных расходов"" перенесена в стр.9 ""Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам"" , а также из стр.8.1 ""Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов"" сумма полученных процентов по МНО перенесена в стр. 5 ""Проценты полученные"" на сумму 4164 тыс рублей. Вышеуказанные исправления не повлекли изменения сальдо «Денежные потоки от операционной деятельности» а также ""Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода "

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 требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Некредитной финансовой организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой)отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: • Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, • Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, • Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругупользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте НФО, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности НФО продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать НФО, прекратить её деятельность или когда у неё отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретённых до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения и дополнения Учетной политики Организации производятся в случаях:Обязательное изменение и Добровольное изменение .Добровольное изменение - при разработке новых способов ведения бухгалтерского учета или в случае существенного изменения условий хозяйственной деятельности.Под разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета подразумевается обеспечение более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности, меньшей трудоемкости учетного процесса, а также осуществление новых видов операций.К существенным изменениям условий деятельности можно отнести:реорганизацию предприятия;смену собственников;изменение видов деятельности.В таких случаях изменения и дополнения вводятся с 1 января, то есть с начала финансового года и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Изменения в учетной политике, выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат с которых планируются применение этих МСФО является обязательным .Обязательное изменение - при изменении законодательства РФ, нормативных актов ЦБ РФ и других нормативных актов государственных органов РФ, связанных с регулированием бухгалтерского учета.В таких случаях изменения и дополнения могут быть приняты в любой период времени, предусмотренный соответствующим законодательным или нормативным актом, независимо от окончания отчетного года.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита является сумма договора.Последующая оценка депозита учитывается по аммортизационной стоимости, рассчитаной с использованием линейного метода,по договорам срок которых более 1 года.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доход или расход от изменения справедливой стоимости относится на прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Прочие активы при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости.При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется (одновременное выполнение всех условий):если срок погашения финансовых обязательств на дату признания менее одного годав случае, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП.Финансовые обязательства после первоначального признания учитываютсяпо амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты "
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, когда законодательно установлено право произвести зачет указанных сумм. И в балансе отражается чистая величина.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В НФО не предусмотрен специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
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	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально- вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40.000 руб. независимо от срока полезного использования. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая 17 стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке признанного в составе капитала (дооценки) на нераспределенную прибыль осуществляется единовременно в момент списания основного средства , по которому была накоплена дооценка;

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой 18 величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Оценка нематериальных активов определяется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Сумма прироста стоимости Нематериальных активов при переоценке, включенная в состав собственного капитала (накопленной дооценки), переносится непосредственно в состав нераспределенной прибыли в момент прекращения признания соответствующего актива
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты НФО на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - НФО намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - НФО располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - НФО способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если НФО, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные НФО в
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Вознаграждения работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Организацией обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Организация признает доход или расход от расчета по обязательствам пенсионного плана по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, на дату совершения расчета
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
38	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
39	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	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
40	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
41	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
42	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
43	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
44	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании 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 (далее - по себестоимости). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин: - по себестоимости, или - по чистой цене продажи.
45	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:• у Организации существует обязательство (вытекающее из договора) • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;• возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательствасуммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства
46	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
47	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
48	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
49	Порядок признания и оценки резервного капитала	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено

50	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
51	Порядок отражения дивидендов	Учётной политикой на 2026г. не предусмотрено
52	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание прочих активов происходит, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации. Впоследствии прочие активы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	34 180 443,54	(187,37)	34 180 256,17	136 717 982,33	(1 807,79)	136 716 174,54
2	Итого	34 180 443,54	(187,37)	34 180 256,17	136 717 982,33	(1 807,79)	136 716 174,54
3	Текстовое пояснение						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	34 180 068,80	136 714 366,75
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	187,37	1 807,79
3	Итого	34 180 256,17	136 716 174,54
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 807,79	0	0	0	1 807,79
2	расчетные счета	1 807,79	0	0	0	1 807,79
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1 620,42)	0	0	0	(1 620,42)
4	расчетные счета	(1 620,42)	0	0	0	(1 620,42)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	187,37	0	0	0	187,37
6	расчетные счета	187,37	0	0	0	187,37
7	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 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	408,88	0	0	0	408,88
2	расчетные счета	408,88	0	0	0	408,88
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	5 518,06	0	0	0	5 518,06
4	расчетные счета	5 518,06	0	0	0	5 518,06
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	5 926,94	0	0	0	5 926,94
6	расчетные счета	5 926,94	0	0	0	5 926,94
7	Текстовое пояснение					

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	68 539 270,53	64 715 985,10
2	Итого	68 539 270,53	64 715 985,10
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	68 539 270,53	64 715 985,10
2	Правительства Российской Федерации	68 539 270,53	64 715 985,10
3	Итого	68 539 270,53	64 715 985,10
4	Текстовое пояснение		

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	25 474 952,92
2	нефинансовых организаций	0	25 474 952,92
3	Итого	0	25 474 952,92
4	Текстовое пояснение		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 8.2

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 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 декабря 2025 г., в том числе:	265 923,79	0	0	0	265 923,79
2	долговые ценные бумаги	265 923,79	0	0	0	265 923,79
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(265 923,79)	0	0	0	(265 923,79)
4	долговые ценные бумаги	(265 923,79)	0	0	0	(265 923,79)
5	Текстовое пояснение					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 8.2

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 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 декабря 2024 г., в том числе:	24 025,05	0	0	0	24 025,05
2	долговые ценные бумаги	24 025,05	0	0	0	24 025,05
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	999 834,00	0	0	0	999 834,00
4	долговые ценные бумаги	999 834,00	0	0	0	999 834,00
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(455 524,78)	0	0	0	(455 524,78)
6	долговые ценные бумаги	(455 524,78)	0	0	0	(455 524,78)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	568 334,27	0	0	0	568 334,27
8	долговые ценные бумаги	568 334,27	0	0	0	568 334,27
9	Текстовое пояснение					

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	172 857 931,50	0	172 857 931,50	0	0	0
2	Итого	172 857 931,50	0	172 857 931,50	0	0	0
3	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	21 917 965,57	(1 829 574,01)	20 088 391,56	42 465 713,68	(1 829 574,01)	40 636 139,67
2	Прочее	665 770,74	(0,17)	665 770,57	1 049 011,54	(0,74)	1 049 010,80
3	Итого	22 583 736,31	(1 829 574,18)	20 754 162,13	43 514 725,22	(1 829 574,75)	41 685 150,47
4	Текстовое пояснение						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности,
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 829 574,75	0	0	0	0	1 829 574,75
2	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
3	прочее	0,74	0	0	0	0	0,74
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,63	0	0	0	0	0,63
5	прочее	0,63	0	0	0	0	0,63
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1,20)	0	0	0	0	(1,20)
7	прочее	(1,20)	0	0	0	0	(1,20)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2026 г., в том числе:	1 829 574,18	0	0	0	0	1 829 574,18
9	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
10	прочее	0,17	0	0	0	0	0,17
11	Текстовое пояснение						

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

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 829 574,08	0	0	0	0	1 829 574,08
2	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
3	прочее	0,07	0	0	0	0	0,07
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1,18	0	0	0	0	1,18
5	прочее	1,18	0	0	0	0	1,18
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1,01)	0	0	0	0	(1,01)
7	прочее	(1,01)	0	0	0	0	(1,01)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2025 г., в том числе:	1 829 574,25	0	0	0	0	1 829 574,25
9	дебиторская задолженность клиентов	1 829 574,01	0	0	0	0	1 829 574,01
10	прочее	0,24	0	0	0	0	0,24
11	Текстовое пояснение						

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	536 427,23	0	0	0	0	0	0	536 427,23
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 040 880,00	0	0	0	0	0	0	1 040 880,00
3	накопленная амортизация	(504 452,77)	0	0	0	0	0	0	(504 452,77)
4	Поступление	403 442,00	0	0	0	0	0	0	403 442,00
5	Амортизация	(460 661,05)	0	0	0	0	0	0	(460 661,05)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	479 208,18	0	0	0	0	0	0	479 208,18
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 444 322,00	0	0	0	0	0	0	1 444 322,00
8	накопленная амортизация	(965 113,82)	0	0	0	0	0	0	(965 113,82)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	723 583,68	0	0	0	0	0	178 992,00	902 575,68
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	908 442,00	0	0	0	0	0	178 992,00	1 087 434,00
11	накопленная амортизация	(184 858,32)	0	0	0	0	0	0	(184 858,32)
12	Поступление	417 346,81	0	0	0	0	0	(178 992,00)	238 354,81
13	Амортизация	(797 735,83)	0	0	0	0	0	0	(797 735,83)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	343 194,66	0	0	0	0	0	0	343 194,66
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 325 788,81	0	0	0	0	0	0	1 325 788,81
16	накопленная амортизация	(982 594,15)	0	0	0	0	0	0	(982 594,15)
17	Текстовое пояснение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	7 329 690,33	67 586,67	0	0	0	0	0	0	0	7 397 277,00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 686 867,60	185 000,00	2 467 860,00	100 800,00	0	0	0	0	0	10 440 527,60
3	накопленная амортизация	(357 177,27)	(117 413,33)	(2 467 860,00)	(100 800,00)	0	0	0	0	0	(3 043 250,60)
4	Поступление	0	5 548 400,00	0	122 060,00	0	0	0	0	0	5 670 460,00
5	Амортизация	(191 639,34)	(1 171 525,92)	0	(42 681,63)	0	0	0	0	0	(1 405 846,89)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	7 138 050,99	4 444 460,75	0	79 378,37	0	0	0	0	0	11 661 890,11
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 686 867,60	5 733 400,00	2 467 860,00	222 860,00	0	0	0	0	0	16 110 987,60
8	накопленная амортизация	(548 816,61)	(1 288 939,25)	(2 467 860,00)	(143 481,63)	0	0	0	0	0	(4 449 097,49)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	7 074 171,21	3 975 336,08	0	64 731,17	0	0	0	0	0	11 114 238,46
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 686 867,60	5 733 400,00	2 467 860,00	222 860,00	0	0	0	0	0	16 110 987,60
11	накопленная амортизация	(612 696,39)	(1 758 063,92)	(2 467 860,00)	(158 128,83)	0	0	0	0	0	(4 996 749,14)
12	Поступление	0	1 612 299,00	0	0	0	0	0	0	0	1 612 299,00
13	Амортизация	(191 639,34)	(1 650 275,60)	0	(43 941,60)	0	0	0	0	0	(1 885 856,54)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	6 882 531,87	3 937 359,48	0	20 789,57	0	0	0	0	0	10 840 680,92
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 686 867,60	7 345 699,00	2 467 860,00	222 860,00	0	0	0	0	0	17 723 286,60
16	накопленная амортизация	(804 335,73)	(3 408 339,52)	(2 467 860,00)	(202 070,43)	0	0	0	0	0	(6 882 605,68)
17	Текстовое пояснение										

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		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	59 375,36	0	59 375,36	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	3 864,10	0	3 864,10	388 192,27	0	388 192,27
3	Расчеты по социальному страхованию	10 224,82	0	10 224,82	7 105,45	0	7 105,45
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 208 508,81	0	1 208 508,81	500 003,23	0	500 003,23
5	Запасы	8 374,80	0	8 374,80	110,00	0	110,00
6	Итого	1 290 347,89	0	1 290 347,89	895 410,95	0	895 410,95
7	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. в том числе:	0	110,00	0	0	0	110,00
2	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	0	110,00
3	Поступление (создание)	0	0	0	0	939 207,54	939 207,54
4	Прочее	0	0	0	0	(939 207,54)	(939 207,54)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г. в том числе:	0	110,00	0	0	0	110,00
6	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	0	110,00
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г. в том числе:	0	110,00	0	0	0	110,00
8	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	0	110,00
9	Поступление (создание)	0	0	0	0	638 218,72	638 218,72
10	Прочее	0	0	0	0	(629 953,92)	(629 953,92)
11	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г. в том числе:	0	110,00	0	0	8 264,80	8 374,80
12	стоимость (или оценка)	0	110,00	0	0	8 264,80	8 374,80
13	Текстовое пояснение						

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	269,55	12 374,89
2	Прочее	366 613,70	761 063,52
3	Итого	366 883,25	773 438,41
4	Текстовое пояснение		

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 690 106,23	2 813 175,76
2	Расчеты по социальному страхованию	914 671,51	531 335,87
3	Итого	4 604 777,74	3 344 511,63
4	Текстовое пояснение		

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2024 г.	45 000	45 000 000,00		0	0	45 000 000,00
2	На 30 сентября 2025 г.	45 000	45 000 000,00		0	0	45 000 000,00
3	На 31 декабря 2025 г.	45 000	45 000 000,00		0	0	45 000 000,00
4	На 30 сентября 2026 г.	45 000	45 000 000,00				45 000 000,00
5	Текстовое пояснение						

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2024 года АО УК «РФЦ-Капитал» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У) должен составлять на 31.12.2025г не менее 28 073.80 тысяч рублей.(на 31.12.2024г не менее 27 412.58 тысяч рублей). На 31.12.25г. года величина собственных средств АО УК «РФЦ-Капитал» рассчитанных согласно Указания Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У составляет 196 625. 00 тысяч рублей (на 31.12.24 год: 137 233,38 тысяч рублей).

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		активы	обязательства	активы	обязательства
1	2	3	4	5	6
	Активы и Обязательства	310 958 083,80	4 971 660,99	283 177 215,12	7 792 955,18
	Итого	310 958 083,80	4 971 660,99	283 177 215,12	7 792 955,18
	Текстовое пояснение				

Сверка прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2026	31.12.2025
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	30 602 162,87	69 956 428,79
2	итого результат отчетных сегментов	30 602 162,87	69 956 428,79
		0	0
	прочие корректировки	0	0
	Текстовое пояснение		

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	310 958 083,80	283 177 215,12
	итого активов по отчетным сегментам	310 958 083,80	283 177 215,12
		0	0
	прочие корректировки	0	0
	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	4 971 660,99	7 792 955,18
	итого обязательств по отчетным сегментам	4 971 660,99	7 792 955,18
		0	0
	прочие корректировки	0	0
	Текстовое пояснение		

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	33 628 980,99	0	0	0	551 275,18
2	расчетные счета	33 628 980,99	0	0	0	551 275,18
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	172 857 931,50	0	0
4	прочие выданные займы	0	0	172 857 931,50	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	130 736,78	34 365,85	0	890,00	22 417 743,68
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	890,00	21 917 075,57
7	прочее	130 736,78	34 365,85	0	0	500 668,11
8	Итого	33 759 717,77	34 365,85	172 857 931,50	890,00	22 969 018,86
9	Текстовое пояснение					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	136 717 982,33	0	0	0	0
2	расчетные счета	136 717 982,33	0	0	0	0
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	25 740 876,71
4	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	25 740 876,71
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	171 441,98	558 189,08	0	890,00	42 784 204,16
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	890,00	42 464 823,68
7	прочее	171 441,98	558 189,08	0	0	319 380,48
8	Итого	136 889 424,31	558 189,08	0	890,00	68 525 080,87
9	Текстовое пояснение					

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	34 180 256,17	0	0	34 180 256,17
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68 539 270,53	0	0	68 539 270,53
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	68 539 270,53	0	0	68 539 270,53
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	193 612 093,63	0	0	193 612 093,63
5	займы выданные и прочие размещенные средства	172 857 931,50	0	0	172 857 931,50
6	дебиторская задолженность	20 754 162,13	0	0	20 754 162,13
7	Прочее	1 290 347,89	0	0	1 290 347,89
8	Итого активов	297 621 968,22	0	0	297 621 968,22
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	366 883,25	0	0	366 883,25
10	кредиторская задолженность	366 883,25	0	0	366 883,25
11	Прочее	4 604 777,74	0	0	4 604 777,74
12	Итого обязательств	4 971 660,99	0	0	4 971 660,99
13	Чистая балансовая позиция	292 650 307,23	0	0	292 650 307,23
14	Текстовое пояснение				

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	136 716 174,54	0	0	136 716 174,54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	25 474 952,92	0	0	25 474 952,92
5	долговые инструменты	25 474 952,92	0	0	25 474 952,92
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 685 150,47	0	0	41 685 150,47
7	дебиторская задолженность	41 685 150,47	0	0	41 685 150,47
8	Прочее	895 410,95	0	0	895 410,95
9	Итого активов	269 487 673,98	0	0	269 487 673,98
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	773 438,41	0	0	773 438,41
11	кредиторская задолженность	773 438,41	0	0	773 438,41
12	Прочее	3 344 511,63	0	0	3 344 511,63
13	Итого обязательств	4 117 950,04	0	0	4 117 950,04
14	Чистая балансовая позиция	265 369 723,94	0	0	265 369 723,94
15	Текстовое пояснение				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 30 сентября 2026 г.

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	366 883,25	0	366 883,25
2	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	366 883,25	0	366 883,25
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0	269,55	0	269,55
4	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	366 613,70	0	366 613,70
5	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	4 604 777,74	0	4 604 777,74
6	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	0	0	4 971 660,99	0	4 971 660,99
7	Текстовое пояснение											

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	773 438,41	0	773 438,41
2	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	773 438,41	0	773 438,41
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0	12 374,89	0	12 374,89
4	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	761 063,52	0	761 063,52
5	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	3 344 511,63	0	3 344 511,63
6	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	0	0	4 117 950,04	0	4 117 950,04
7	Текстовое пояснение											

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 сентября 2026 г.

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 905 168,38	9 443 221,20	7 067 392,70	16 510 184,90	2 634 464,16	2 944 522,75	24 034 316,44	68 539 270,53
2	долговые ценные бумаги	5 905 168,38	9 443 221,20	7 067 392,70	16 510 184,90	2 634 464,16	2 944 522,75	24 034 316,44	68 539 270,53
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	172 882 931,50	0	0	0	0	0	22 558 736,31	195 441 667,81
4	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	172 857 931,50	0	0	0	0	0	0	172 857 931,50
5	прочие выданные займы	172 857 931,50	0	0	0	0	0	0	172 857 931,50
6	дебиторская задолженность, в том числе:	25 000,00	0	0	0	0	0	22 558 736,31	22 583 736,31
7	дебиторская задолженность клиентов	25 000,00	0	0	0	0	0	21 892 965,57	21 917 965,57
8	прочее	0	0	0	0	0	0	665 770,74	665 770,74
9	Прочее	1 290 347,89	0	0	0	0	0	0	1 290 347,89
10	Итого активов	180 078 447,77	9 443 221,20	7 067 392,70	16 510 184,90	2 634 464,16	2 944 522,75	46 593 052,75	265 271 286,23
Раздел II. Обязательства									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	366 883,25	0	0	0	0	0	0	366 883,25
12	кредиторская задолженность, в том числе:	366 883,25	0	0	0	0	0	0	366 883,25
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	269,55	0	0	0	0	0	0	269,55
14	прочее	366 613,70	0	0	0	0	0	0	366 613,70
15	Прочее	4 604 777,74	0	0	0	0	0	0	4 604 777,74
16	Итого обязательств	4 971 660,99	0	0	0	0	0	0	4 971 660,99
17	Итого разрыв ликвидности	175 106 786,78	9 443 221,20	7 067 392,70	16 510 184,90	2 634 464,16	2 944 522,75	46 593 052,75	260 299 625,24
18	Текстовое пояснение								

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2025 г.

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	136 717 174,54	0	0	0	0	0	0	136 717 174,54
2	расчетные счета	136 717 174,54	0	0	0	0	0	0	136 717 174,54
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	12 542 284,92	5 619 919,59	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	14 239 482,36	64 715 985,10
4	долговые ценные бумаги	12 542 284,92	5 619 919,59	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	14 239 482,36	64 715 985,10
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 418 086,21	13 056 866,71	0	0	0	0	0	25 474 952,92
6	долговые ценные бумаги	12 418 086,21	13 056 866,71	0	0	0	0	0	25 474 952,92
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 000,00	0	0	0	0	0	41 660 150,47	41 685 150,47
8	дебиторская задолженность, в том числе:	25 000,00	0	0	0	0	0	41 660 150,47	41 685 150,47
9	дебиторская задолженность клиентов	25 000,00	0	0	0	0	0	40 611 139,67	40 636 139,67
10	прочее	0	0	0	0	0	0	1 049 010,80	1 049 010,80
11	Прочее	895 410,95	0	0	0	0	0	0	895 410,95
12	Итого активов	162 597 956,62	18 676 786,30	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	55 899 632,83	269 488 673,98
Раздел II. Обязательства									
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	773 438,41	0	0	0	0	0	0	773 438,41
14	кредиторская задолженность, в том числе:	773 438,41	0	0	0	0	0	0	773 438,41
15	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12 374,89	0	0	0	0	0	0	12 374,89
16	прочее	761 063,52	0	0	0	0	0	0	761 063,52
17	Прочее	3 344 511,63	0	0	0	0	0	0	3 344 511,63
18	Итого обязательств	4 117 950,04	0	0	0	0	0	0	4 117 950,04
19	Итого разрыв ликвидности	158 480 006,58	18 676 786,30	9 308 601,45	5 395 351,04	15 765 146,72	1 845 199,02	55 899 632,83	265 370 723,94
20	Текстовое пояснение								

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	34 180 443,54	0	0	0	34 180 443,54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68 539 270,53	0	0	0	68 539 270,53
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	68 539 270,53	0	0	0	68 539 270,53
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	193 612 093,63	0	0	0	193 612 093,63
5	займы выданные и прочие размещенные средства	172 857 931,50	0	0	0	172 857 931,50
6	дебиторская задолженность	20 754 162,13	0	0	0	20 754 162,13
7	Прочее	1 290 347,89	0	0	0	1 290 347,89
8	Итого активов	297 622 155,59	0	0	0	297 622 155,59
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	366 883,25	0	0	0	366 883,25
10	кредиторская задолженность	366 883,25	0	0	0	366 883,25
11	Прочее	4 604 777,74	0	0	0	4 604 777,74
12	Итого обязательств	4 971 660,99	0	0	0	4 971 660,99
13	Чистая балансовая позиция	292 650 494,60	0	0	0	292 650 494,60
14	Текстовое пояснение					

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	136 717 982,33	0	0	0	136 717 982,33
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	0	64 715 985,10
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 715 985,10	0	0	0	64 715 985,10
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	25 474 952,92	0	0	0	25 474 952,92
5	долговые инструменты	25 474 952,92	0	0	0	25 474 952,92
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 685 150,47	0	0	0	41 685 150,47
7	дебиторская задолженность	41 685 150,47	0	0	0	41 685 150,47
8	Прочее	895 410,95	0	0	0	895 410,95
9	Итого активов	269 489 481,77	0	0	0	269 489 481,77
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	773 438,41	0	0	0	773 438,41
11	кредиторская задолженность	773 438,41	0	0	0	773 438,41
12	Прочее	3 344 511,63	0	0	0	3 344 511,63
13	Итого обязательств	4 117 950,04	0	0	0	4 117 950,04
14	Чистая балансовая позиция	265 371 531,73	0	0	0	265 371 531,73
15	Текстовое пояснение					

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	68 539 270,53	0	10 840 680,92	79 379 951,45
2	финансовые активы, в том числе:	68 539 270,53	0	0	68 539 270,53
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68 539 270,53	0	0	68 539 270,53
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68 539 270,53	0	0	68 539 270,53
5	долговые ценные бумаги	68 539 270,53	0	0	68 539 270,53
6	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	10 840 680,92	10 840 680,92
7	основные средства (здания)	0	0	10 840 680,92	10 840 680,92
8	Текстовое пояснение				

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64 715 985,10	0	36 589 191,38	101 305 176,48
2	финансовые активы, в том числе:	64 715 985,10	0	25 474 952,92	90 190 938,02
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
5	долговые ценные бумаги	64 715 985,10	0	0	64 715 985,10
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	25 474 952,92	25 474 952,92
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	25 474 952,92	25 474 952,92
8	долговые ценные бумаги	0	0	25 474 952,92	25 474 952,92
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	11 114 238,46	11 114 238,46
10	основные средства (здания)	0	0	11 114 238,46	11 114 238,46
11	Текстовое пояснение				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 30 сентября 2026 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	34 180 256,17	0	20 754 162,13	54 934 418,30	227 792 349,80
2	денежные средства, в том числе:	34 180 256,17	0	0	34 180 256,17	34 180 256,17
3	расчетные счета	34 180 256,17	0	0	34 180 256,17	34 180 256,17
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	20 754 162,13	20 754 162,13	193 612 093,63
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	172 857 931,50
6	прочие выданные займы	0	0	0	0	172 857 931,50
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 754 162,13	20 754 162,13	20 754 162,13
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	20 088 391,56	20 088 391,56	20 088 391,56
9	прочее	0	0	665 770,57	665 770,57	665 770,57
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	366 883,25	366 883,25	366 883,25
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	366 883,25	366 883,25	366 883,25
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	366 883,25	366 883,25	366 883,25
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	269,55	269,55	269,55
14	прочее	0	0	366 613,70	366 613,70	366 613,70
15	Текстовое пояснение					

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	136 716 174,54	0	41 685 150,47	178 401 325,01	178 401 325,01
2	денежные средства, в том числе:	136 716 174,54	0	0	136 716 174,54	136 716 174,54
3	расчетные счета	136 716 174,54	0	0	136 716 174,54	136 716 174,54
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	41 685 150,47	41 685 150,47	41 685 150,47
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	41 685 150,47	41 685 150,47	41 685 150,47
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	40 636 139,67	40 636 139,67	40 636 139,67
7	прочее	0	0	1 049 010,80	1 049 010,80	1 049 010,80
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	773 438,41	773 438,41	773 438,41
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	773 438,41	773 438,41	773 438,41
10	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	773 438,41	773 438,41	773 438,41
11	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	12 374,89	12 374,89	12 374,89
12	прочее	0	0	761 063,52	761 063,52	761 063,52
13	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2 224,69	(2 540 460,95)	0	0	(2 538 236,26)
2	ценные бумаги	2 224,69	(2 540 460,95)	0	0	(2 538 236,26)
3	Итого	2 224,69	(2 540 460,95)	0	0	(2 538 236,26)
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(73,26)	3 276 377,22	0	0	3 276 303,96
2	ценные бумаги	(73,26)	3 276 377,22	0	0	3 276 303,96
3	Итого	(73,26)	3 276 377,22	0	0	3 276 303,96
4	Текстовое пояснение					

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
за 3 квартал 2026 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 349,48)	(980 197,44)	0	0	(981 546,92)
2	ценные бумаги	(1 349,48)	(980 197,44)	0	0	(981 546,92)
3	Итого	(1 349,48)	(980 197,44)	0	0	(981 546,92)
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 163,91	291 744,23	0	0	292 908,14
2	ценные бумаги	1 163,91	291 744,23	0	0	292 908,14
3	Итого	1 163,91	291 744,23	0	0	292 908,14
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 810 263,12	24 820 693,51
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 218 162,01	5 863 308,58
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	879 123,29	2 970 904,11
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	9 857 931,50	0
5	прочее	4 855 046,32	15 986 480,82
6	Итого	21 810 263,12	24 820 693,51
7	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 103 294,34	8 335 310,04
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 147 132,18	1 896 911,56
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	1 164 493,15
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	5 624 027,39	0
5	прочее	1 332 134,77	5 273 905,33
6	Итого	9 103 294,34	8 335 310,04
7	Текстовое пояснение		

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	12 657,53	185 434,58
2	Итого	12 657,53	185 434,58
3	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	71 718 986,87	65 786 433,55
2	Итого	71 718 986,87	65 786 433,55
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	71 718 986,87	65 786 433,55
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 330 437,37	23 333 607,55
2	Итого	24 330 437,37	23 333 607,55
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	24 330 437,37	23 333 607,55
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	28 436 383,70	23 420 030,14
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 497 317,47	4 187 061,52
3	Итого	35 933 701,17	27 607 091,66
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	9 011 366,04	7 305 787,68
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 404 164,61	1 231 612,73
3	Итого	11 415 530,65	8 537 400,41
4	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 973 019,55	3 518 020,96
2	Амортизация основных средств	1 885 856,54	1 405 846,89
3	Амортизация нематериальных активов	797 735,83	460 661,05
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	62 233,00	57 242,00
5	Расходы по страхованию	819 353,40	645 885,75
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	550 545,00	469 176,00
7	Представительские расходы	0	13 842,82
8	Расходы на служебные командировки	462 073,00	367 370,00
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	153 793,16	176 356,67
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	115 670,00	119 886,00
11	Прочее	2 604 172,39	2 798 494,59
12	Итого	13 424 451,87	10 032 782,73
13	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 161 928,62	1 171 970,57
2	Амортизация основных средств	679 262,32	551 655,91
3	Амортизация нематериальных активов	236 148,39	126 616,53
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	23 105,00	12 550,00
5	Расходы по страхованию	374 450,19	251 752,48
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 815,00	4 000,00
7	Расходы на служебные командировки	218 031,00	145 146,00
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38 663,37	61 718,14
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	38 381,00	39 786,00
10	Прочее	834 713,25	909 098,80
11	Итого	4 607 498,14	3 274 294,43
12	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	110 314,75	97 088,94
2	Итого	110 314,75	97 088,94
3	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	37 352,93	34 067,88
2	Итого	37 352,93	34 067,88
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	425 035,14	199 768,86
2	Итого	425 035,14	199 768,86
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	129 426,95	141 209,29
2	Итого	129 426,95	141 209,29
3	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	11 476 943,00	13 624 797,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(480 729,00)	797 708,00
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	10 996 214,00	14 422 505,00
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	10 996 214,00	14 422 505,00
5	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 428 721,00	5 096 444,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(83 117,00)	238 602,00
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	4 345 604,00	5 335 046,00
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 345 604,00	5 335 046,00
5	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	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	41 598 376,87	55 778 871,56
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 399 594,00	13 944 718,00
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	106 249,00	56 757,00
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(7 055,00)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	106 249,00	63 812,00
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(263 142,00)	(257 368,00)
7	Прочее	753 513,00	678 398,00
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	10 996 214,00	14 422 505,00
9	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	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 337 481,06	20 313 508,32
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 084 370,00	5 078 377,00
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	32 348,00	35 302,00
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	32 348,00	35 302,00
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(88 718,00)	(84 853,00)
6	Прочее	317 604,00	306 220,00
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 345 604,00	5 335 046,00
8	Текстовое пояснение		

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
		0	0	0	0
10	Прочее	2 152 240,00	479 513,00	0	1 672 727,00
11	Общая сумма отложенного налогового актива	2 152 240,00	479 513,00	0	1 672 727,00
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 152 240,00	479 513,00	0	1 672 727,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
14	Нематериальные активы	0	1 216,00	0	(1 216,00)
15	Прочее	0	0	0	0
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	1 216,00	0	(1 216,00)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 152 240,00	480 729,00	0	1 671 511,00
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 152 240,00	480 729,00	0	1 671 511,00
	Текстовое пояснение				

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
		0	0	0	0
7	Прочее	1 968 282,00	(653 145,00)	0	2 621 427,00
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 968 282,00	(653 145,00)	0	2 621 427,00
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 968 282,00	(653 145,00)	0	2 621 427,00
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Нематериальные активы	(95 575,00)	(2 479,00)	0	(93 096,00)
12	Прочее	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(95 575,00)	(2 479,00)	0	(93 096,00)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 872 707,00	(655 624,00)	0	2 528 331,00
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 872 707,00	(655 624,00)	0	2 528 331,00
	Текстовое пояснение				