

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	1027700049981	7702160110

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	409 627	191 690
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		874 048	943 225
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	874 048	943 225
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		379 197	463 935
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	210 246	296 766
11	дебиторская задолженность	12	168 950	167 169
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 734	1 857
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 866	702
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	10 968	8 818
20	Отложенные налоговые активы	48	66 205	70 173
21	Прочие активы	20	8 476	8 568
22	Итого активов		1 752 121	1 688 968
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		414	1 641
30	кредиторская задолженность	26	414	1 641
34	Отложенные налоговые обязательства		-	34
36	Прочие обязательства	29	19 812	6 556
37	Итого обязательств		20 226	8 231
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	250 757	250 757
40	Резервный капитал		11 750	11 750
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 469 388	1 418 230
44	Итого капитала		1 731 895	1 680 737
45	Итого капитала и обязательств		1 752 121	1 688 968

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ветер Ольга Игоревна
(фамилия, имя, отчество (при

22 октября 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
	45286570000	42847360	1027700049981 7702160110

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"	
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)	
Почтовый адрес:	Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)	

Код формы по ОКУД 0420003

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		78 447	(34 310)	159 698	(21 607)
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	(69 177)	(178 433)	143 884	(31 823)
4	процентные доходы	34	54 206	56 829	16 971	10 133
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		94 170	75 476	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(747)	11 821	(1 152)	86
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(5)	(3)	(5)	(3)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	718 958	485 226	257 700	254 681
16	Расходы на персонал	41	(626 499)	(748 556)	(74 598)	(61 040)
17	Прямые операционные расходы	42	(2 233)	(1 745)	(818)	(720)
21	Общие и административные расходы	45	(108 119)	(85 223)	(36 705)	(27 288)
23	Прочие доходы	46.1	-	1 285	-	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		60 554	(383 323)	305 277	144 026
26	Налог на прибыль, в том числе:		(9 396)	114 287	(40 476)	(36 166)
27	текущий налог на прибыль	48	(5 462)	-	(5 462)	-
28	отложенный налог на прибыль	48	(3 934)	114 287	(35 014)	(36 166)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		51 158	(269 036)	264 801	107 860
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
69	Итого совокупного дохода (расхода)		51 158	(269 036)	264 801	107 860

Генеральный директор		Ветер Ольга Игоревна
(должность)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22 октября 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	1027700049981	7702160110

**Отчет
об изменениях капитала организации**

9 месяцев 2026 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"
(полное наименование и сокращенное наименование)
Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.).

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	18	19
1	Остаток на начало сравнительного периода		250 757	-	11 750	1 423 851	1 686 358
4	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		250 757	-	11 750	1 423 851	1 686 358
6	Остаток на начало сравнительного периода		250 757	-	11 750	1 423 851	1 686 358
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(269 036)	(269 036)
17	Остаток на конец сравнительного периода		250 757	-	11 750	1 154 815	1 417 322
18	Остаток на начало отчетного периода		250 757	-	11 750	1 418 230	1 680 737
21	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный		250 757	-	11 750	1 418 230	1 680 737
23	Остаток на начало отчетного периода		250 757	-	11 750	1 418 230	1 680 737
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	51 158	51 158
34	Остаток на конец отчетного периода, в том числе:		250 757	-	11 750	1 469 388	1 731 895

Генеральный директор (должность)	(подпись)	Ветер Ольга Игоревна (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	-----------	--

22 октября 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	42847360	1027700049981	7702160110

**Отчет
о движении денежных средств организации**

9 месяцев 2026 г.

АО "ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.).

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		717 177	342 003
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 491)	(2 161)
5	Проценты полученные		54 206	56 829
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		94 171	75 476
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(610 475)	(731 722)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(112 362)	(85 248)
12	Уплаченный налог на прибыль		(7 612)	(8 818)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		154 026	103
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		286 640	(353 538)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(620)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 475)	(433)
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(153 000)	-
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(154 475)	(1 053)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		132 165	(354 591)
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	489 587	662 651
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	621 752	308 060

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ветер Ольга Игоревна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22 октября 2026 г.

Информация об организации

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	Акционерное общество "Частные Активы"
2	Сокращенное фирменное наименование	АО "Частные Активы"
3	Код территории по ОКATO	45286570000
4	Код организации по ОКПО	42847360
5	ОГРН	1027700049981
6	ИНН	7702160110
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	Российская Федерация, г.Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1
8	Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, подписавшего отчетность	Ветер Ольга Игоревна
9	Должность лица, подписавшего отчетность	Генеральный директор
10	Дата подписания отчетности	22.10.2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия номер 21-000-1-00046; Выдана 07.02.2001г;
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное Общество
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, г. Москва, Муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025г. «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать с 01.01.2026 до 31.12.2026 включительно»
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода 31.12.2025г численность персонала составляет 53 человека. На конец отчетного периода 30.09.2026г численность персонала составляет 57 человек.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Компания является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами и 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	Российская экономика и финансовый рынок в 2022-2025 годах столкнулись с широким спектром вызовов в условиях беспрецедентного санкционного давления. В 2022–2026 годах российский финансовый рынок развивался в условиях внешних ограничений. Ключевую роль сыграли выбранные подходы к сохранению рыночных принципов и открытость российской экономики, что обеспечило гибкость и адаптивность системы в меняющихся условиях. В основном завершен выход из регуляторных послаблений, введенных в 2022 году. Несмотря на все сложности, финансовые организации сохраняют свою устойчивость в новых реалиях. Несмотря на санкционные ограничения, российский финансовый рынок остается частью международной финансовой системы. Сохраняют актуальность масштабные задачи по переориентации и усилению международных экономических связей. В целом Российский финансовый рынок адаптировался к новым условиям, сохранил свою устойчивость и продолжает выполнять ключевые функции, содействуя структурной трансформации экономики. На протяжении 2022-2026 годов Компания сохраняла финансовую устойчивость и достаточность капитала. Руководство Компании полагает, что Компания способна и дальше сохранять непрерывность деятельности, обеспечивая высокий уровень сервиса своим клиентам.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), нормативными актами Банка России (включая Положения и Указания Банка России, регулирующие бухгалтерский учёт для некредитных финансовых организаций), а также Стандартами МСФО, введёнными в установленном порядке в действие на территории Российской Федерации.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	-
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	-
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	-

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	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	Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, оказывает оценка справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется суждение руководства.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Наиболее значительное воздействие оценки и допущения, применяемые в процессе составления финансовой отчетности, оказывают на суммы, отражаемые по статье «Финансовые активы», оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется на основании цен на активном рынке или с использованием различных моделей оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. При классификации Компания использует критерии, установленные МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами и характеристик этого актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Все свои финансовые обязательства Компания классифицирует как оцениваемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента является котированная цена на активном рынке, то есть рынке, на котором сделки в отношении определенного актива или обязательства осуществляются с достаточной частотой и в достаточном объеме, чтобы обеспечивать информацию о ценах на постоянной основе. Котируемой рыночной ценой, которая используется Компанией для оценки финансовых активов, является текущая цена спроса. Финансовый инструмент является котированным на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на бирже или от другой организации, при этом такие котировки представляют собой результат реальных и регулярных сделок, осуществляемых на рыночных условиях. Методы оценки, такие как модели дисконтированных денежных потоков, модели, основанные на недавних сделках, осуществленных на рыночных условиях, или учет финансовой информации объекта инвестирования используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых отсутствует информация о ценах с активного рынка. В отсутствие активного рынка основой для определения текущей справедливой стоимости могут также являться данные по последним сделкам, совершенным между независимыми участниками. Если последняя цена сделки не отражает текущую справедливую стоимость инструмента, то она корректируется надлежащим образом. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Они представляют собой затраты, которые бы не возникли, если бы Компания не приобрела финансовый инструмент, не выпустила его или не произвела его выбытие. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, плюс или минус платежи в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Эффективная процентная ставка – это ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива или финансового обязательства точно до валовой балансовой стоимости финансового актива или до амортизированной стоимости финансового обязательства. При расчете эффективной процентной ставки Компания оценивает ожидаемые денежные потоки с учетом всех договорных условий финансового инструмента, но без учета ожидаемых кредитных убытков. Компания применяет допущение практического характера и не дисконтирует денежные потоки, связанные с краткосрочными финансовыми инструментами, если последствия дисконтирования не являются существенными. Все операции по покупке и продаже финансовых активов, признаются с использованием метода учета по дате поставки. Дата поставки – это дата, на которую актив поставляется Компании или Компанией.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Все не денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату приобретения актива или возникновения обязательств, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Влияние курсовых разниц на не денежные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при расчетах по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода, отражаются в прибыли или убытке за период.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны при первом применении с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. В текущем отчетном периоде пересчеты показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля не проводились.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 01 января 2026г для обязательного применения некредитными финансовыми организациями вступили в силу: - Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов - поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7; - «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: • поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; • поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; • поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; • поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; • поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; • поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки». Поправки включают разъяснения, упрощения, исправления и изменения, направленные на повышение согласованности нескольких стандартов бухгалтерского учёта МСФО. - Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"; - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада"; - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами"; - Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"; - Указание Банка России от 30.06.2025 N 7115-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям". - Положение Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания применила все новые и измененные стандарты, поправки, указания, положения и разъяснения, которые имеют отношение к ее деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026г. Их применение не оказывает существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.

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	Компания рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу. С 01 января 2027г или позднее для обязательного применения организациями вступят в силу: - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (заменяет МСФО (IAS) 1 • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний; • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями; • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости; • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности; • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения большей полезности информации. - МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности». - Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Организация применяет поправки, если: ее функциональной валютой является валюта негиперинфляционной экономики, и она переводит свою финансовую отчетность в валюту гиперинфляционной экономики; или она переводит в валюту гиперинфляционной экономики финансовые показатели зарубежной деятельности, функциональной валютой которой является валюта негиперинфляционной экономики. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. - ФСБУ 9/2025 «Доходы» (утвержден в 2025 году). Стандарт устанавливает требования к формированию информации о доходах экономических субъектов (за исключением некоммерческих организаций) в бухгалтерском учете. Компания не ожидает существенного влияния данных поправок на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся: • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути, на расчетных и специальных счетах; • депозиты "до востребования", а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет не более 91 календарного дня, и если намерения руководства в их отношении отвечают классификации этих депозитов как элемента денежных средств. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости. Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся: • депозиты, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 91 календарного дня; • денежные средства, перечисленные брокеру, являющемуся кредитной организацией или банком-нерезидентом. При первоначальном признании средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. Последующий учет средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, осуществляется по амортизированной стоимости. Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Компанией в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы данной категории по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13, без учета затрат по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Изменение справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в прибыли и убытке в том периоде, в котором они возникли. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) на дату совершения операций переоцениваются все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются по состоянию на последний день месяца.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отсутствуют в отчетном периоде.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив классифицируется Компанией как оцениваемый по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание актива для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорными условиями этого финансового актива предусматривается получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением дебиторской задолженности, оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Дебиторская задолженность при первоначальном признании оценивается по цене сделки. Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9. Компания использует упрощенный подход для дебиторской задолженности, оценивая оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок жизни финансового актива без отслеживания кредитного риска.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Отсутствуют в отчетном периоде.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Компания учитывает прочие финансовые активы в соответствии с требованиями соответствующих МСФО для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Отсутствуют в отчетном периоде.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. При последующем учете указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо

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	Не применимо
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 актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: •имеет материально-вещественную форму; •предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; •предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; •способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта основных средств составляет 100 000 рублей с учетом существенности информации не зависимо от срока полезного использования. Компания учитывает все объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств. Ликвидационная стоимость для всех групп основных средств равна нулю, за исключением случаев, когда такая стоимость специально определена.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету для каждой группы основных средств: • Автомобильные средства: 3-5 лет; • Офисное и компьютерное оборудование: 2-5 лет; • Прочие основные средства: 2-8 лет.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается актив, одновременно характеризующийся следующими признаками: •не имеет материально-вещественной формы; •предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих; •предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; •способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить; •Может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. Компанией предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: • Программное обеспечение; • Лицензии и франшизы; • Прочие НМА.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Компания учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Компания на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение актива".
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Компания применяет линейный метод начисления амортизации для всех групп нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 12 месяцев до 60 месяцев, в зависимости от срока действия договора и ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В отчетном периоде отсутствуют затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Компания признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: •оплата труда, включая компенсационные выплаты и стимулирующие выплаты; •оплата времени отсутствия работника на работе, в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия работника на работе, когда за ним сохраняется место работы (должность); •вознаграждения в неденежной форме; •страховые взносы, оплачиваемые организацией в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Компания признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за месяц, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на получение краткосрочных вознаграждений, на последний день каждого месяца, но не позднее дня фактического исполнения обязательств организации по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, либо в качестве событий после отчетного года.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В отчетном периоде пенсионные планы для работников отсутствуют.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Компания использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расхода в течении срока аренды. Базовый актив классифицируется в качестве актива с низкой стоимостью в соответствии с пунктами B5-B8 МСФО (IFRS) 16 Арендные платежи по аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В отчетном периоде отсутствуют обязательства по аренде.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	В отчетном периоде отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной Компании; • товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Компании; Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости На отчетную дату Запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв (оценочное обязательство) — это обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Компании существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. • возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, Компания признает следующие оценочные обязательства: • Оценочное обязательство по налоговым претензиям; • Оценочное обязательство по судебным искам. Резерв (оценочное обязательство) пересматривается Компанией ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала и используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость выпущенных обыкновенных акций, скорректированную до эквивалента покупательной способности российского рубля на 31 декабря 2002 года для акций, выпущенных до 1 января 2003 года. Добавочный капитал - отсутствует на отчетную дату.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал представляет собой капитальный резерв, который Компания создает за счет нераспределенной прибыли в соответствии с законодательством об акционерных обществах и уставом Компании
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Компания не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается как событие после отчетной даты.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В отчетном периоде отсутствуют прочие объекты бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	411 404	(1 777)	409 627	192 691	(1 001)	191 690
7	Итого	411 404	(1 777)	409 627	192 691	(1 001)	191 690
8	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у Компании были остатки денежных средств в 5-ти кредитных организациях (на 31.12.2025 года: в 4-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 411 404 тысячи рублей (на 31.12.2025 года: 192 691 тысяча рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	409 627	191 690
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	210 348	296 896
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 777	1 001
7	Итого	621 752	489 587

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	874 048	943 225
10	Итого	874 048	943 225

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	874 048	943 225
4	нефинансовых организаций	874 048	943 225
12	Итого	874 048	943 225

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

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	210 348	(102)	210 246	296 896	(130)	296 766
13	Итого	210 348	(102)	210 246	296 896	(130)	296 766
14	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у Компании были остатки средств в одной кредитной организации с общей суммой средств 210 348 тысяч рублей (на 31.12.2025 года были остатки средств в одной кредитной организации с общей суммой средств 296 896 тысяч рублей). Средства в кредитных финансовых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года - отсутствуют (на 31.12.2025 года: отсутствуют).					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2026 г.			31 декабря 2025 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	168 950	-	168 950	167 169	-	167 169
8	Итого	168 950	-	168 950	167 169	-	167 169
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по выплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 168 950 тысяч рублей (на 31.12.2025г. - 167 169 тысяч рублей).					

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.		9 месяцев 2025 г.	
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7	9	12
1	Финансовые активы, в том числе:	(69 177)	(69 177)	(178 433)	(178 433)
2	ценные бумаги	(69 177)	(69 177)	(178 433)	(178 433)
13	Итого	(69 177)	(69 177)	(178 433)	(178 433)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.		3 квартал 2025 г.	
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7	9	12
1	Финансовые активы, в том числе:	143 884	143 884	(31 823)	(31 823)
2	ценные бумаги	143 884	143 884	(31 823)	(31 823)
13	Итого	143 884	143 884	(31 823)	(31 823)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	54 206	56 829
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 880	21 344
8	прочее	31 326	35 485
15	Итого	54 206	56 829

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 971	10 133
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 839	8 214
8	прочее	5 132	1 919
15	Итого	16 971	10 133

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер строки	Существенные доходы по основному виду деятельности	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	718 958	485 226
46	Итого	718 958	485 226
54	Всего	718 958	485 226

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 40.1

Номер строки	Существенные доходы по основному виду деятельности	3 квартал 2026 г.	3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	257 700	254 681
46	Итого	257 700	254 681
54	Всего	257 700	254 681