

Код территории по ОКТО	Код организации	
	по ОКПО	ОГРН
45286590000	29167117	1147746270033

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»
ООО «ИК «Фонтвель»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

ООО «ИК «Фонтвель» 119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	577 283	492 687
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		364	366
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	364	366
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		75 549	78 651
6	долговые инструменты	8	75 549	78 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		878 212	5 377 874
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	810 447	4 866 298
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	15 918	14 565
11	дебиторская задолженность	12	51 847	497 011
14	Инвестиции в дочерние организации	15	25 000	-

17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 198	1 202
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	18 741	32 502
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	12 017	15 853
20	Отложенные налоговые активы	48	-	14
21	Прочие активы	20	59 332	43 573
22	Итого активов		1 647 697	6 042 722

Раздел II. Обязательства

26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 072 331	5 479 446
27	средства клиентов	23	752 076	737 189
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	315 753	4 290 986
30	кредиторская задолженность	26	4 502	451 271
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	175	90
34	Отложенные налоговые обязательства	48	424	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	5 045	3 985
36	Прочие обязательства	29	6 235	803
37	Итого обязательств		1 084 210	5 484 324

Раздел III. Капитал

38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	151 553	151 553
42	Резервы	27	(9 098)	(6 640)
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		385 022	377 475
44	Итого капитала		563 487	558 398
45	Итого капитала и обязательств		1 647 697	6 042 722

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30"июля 2026г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	29167117	1147746270033	7703807489

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 апреля 2026 по 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»
ООО «ИК «Фонтвель»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За период с 01 января 2026 года по 30 июня 2026 года	За период с 01 января 2025 года по 30 июня 2025 года	За период с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026 года	За период с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		108 416	61 753	21 853	22 192
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	47	2 607	(17)	(6 469)
4	процентные доходы	34	109 935	75 168	24 977	33 724
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(47)	(7 958)	-	(1 513)
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		(558)	(468)	478	(2 137)

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(961)	(7 596)	(3 585)	(1 413)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	93 492	191 414	50 318	80 920
16	Расходы на персонал	41	(28 177)	(24 190)	(13 929)	(11 344)
17	Прямые операционные расходы	42	(37 096)	(167 316)	(13 100)	(70 800)
18	Процентные расходы	43	(3 872)	(11 579)	(1 927)	(2 338)
21	Общие и административные расходы	45	(124 919)	(24 072)	(37 744)	(13 849)
23	Прочие доходы	46	1 828	-	1 828	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 673	26 009	7 299	4 782
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(2 125)	(8 192)	(1 412)	634
27	текущий налог на прибыль	48	(701)	(17 358)	(340)	(13 978)
28	отложенный налог на прибыль	48	(1 424)	9 166	(1 072)	14 612
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 548	17 817	5 887	5 416
Раздел II. Прочий совокупный доход						
50	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		(2 458)	(17 135)	(2 190)	(6 318)
56	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(2 458)	(17 135)	(2 190)	(6 318)
57	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3 444)	(17 135)	(2 920)	(6 318)
58	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		986	-	730	-
68	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		(2 458)	(17 135)	(2 190)	(6 318)
69	Итого совокупного дохода (расхода)		5 090	682	3 697	(902)

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30" июля 2026г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	29167117	114774627003	7703807489

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 апреля 2026 по 30 июня 2026 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»
ООО «ИК «Фонтвель»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показате ля	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резервы										Нераспределе нная 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 долговому инструментам , оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальн ых активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска и платежами	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознагражден ий работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированным и платежами	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв хеджирования денежных потоков	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 01 января 2025	-	36 010	151 553	-	-	-	9 307	-	-	-	-	-	-	-	9 307	358 015	554 885
4	Остаток на 01 января 2025, пересмотренный	-	36 010	151 553	-	-	-	9 307	-	-	-	-	-	-	-	9 307	358 015	554 885
6	Остаток на 01 января 2025	-	36 010	151 553	-	-	-	9 307	-	-	-	-	-	-	-	9 307	358 015	554 885
7	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 818	17 818
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(17 135)	-	-	-	-	-	-	-	(17 135)	-	(17 135)
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	(17 135)	-	-	-	-	-	-	-	(17 135)	-	(17 135)
17	Остаток на 30 июня 2025	-	36 010	151 553	-	-	-	(7 828)	-	-	-	-	-	-	-	(7 828)	375 833	555 567
18	Остаток на 01 января 2026	-	36 010	151 553	-	-	-	(6 640)	-	-	-	-	-	-	-	(6 640)	377 475	558 398

21	Остаток на 01 января 2026, пересмотренный	-	36 010	151 553	-	-	-	(6 640)	-	-	-	-	-	-	-	(6 640)	377 475	558 398
23	Остаток на 01 января 2026	-	36 010	151 553	-	-	-	(6 640)	-	-	-	-	-	-	-	(6 640)	377 475	558 398
23	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 547	7 547
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 458)	-	-	-	-	-	-	-	(2 458)	-	(2 458)
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	(2 458)	-	-	-	-	-	-	-	(2 458)	-	(2 458)
34	Остаток на 30 июня 2026	-	36 010	151 553	-	-	-	(9 098)	-	-	-	-	-	-	-	(9 098)	385 022	563 487

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30"июля 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	29167117	1147746270033	7703807489

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 01 апреля 2026 по 30 июня 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвьель»
ООО «ИК «Фонтвьель»»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За период с 01 января 2026 года по 30 июня 2026 года	За период с 01 января 2025 года по 30 июня 2025 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		407 609	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(407 559)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		92 307	247 766
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(169 456)	(221 309)
5	Проценты полученные		106 908	70 300
6	Проценты уплаченные		-	(1 790)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(20 597)	(14 906)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 371)	(4 842)

12	Уплаченный налог на прибыль		(355)	(15 446)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		13 060	(2 208 890)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		19 546	(2 149 117)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий		(25 000)	-
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		22 799	104 387
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(92 069)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 201)	12 318
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		125 188 606	54 276 444
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(129 158 814)	(54 397 102)
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(11 562)	(15 292)
45	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	(11 500)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 970 208)	(132 158)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 952 864)	(2 268 957)
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	(18 071)	(7 596)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 364 878	4 262 996
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 393 943	1 986 443

Генеральный директор

(должность)

Ю.Ю. Лапшина

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30"июля 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	045-13947-100000, 045-13948-010000, 045-13949-001000, 045-14038-000100, 24.07.2015, 14.09.2017
2	Основные направления деятельности организации	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность, деятельностью по инвестиционному консультированию
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16- 17
5	Наименование и место нахождения материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) организации	Силаев Михаил Иванович ИНН 771705133037 (50% доля владения в имуществе Общества), Кузнецов Сергей Евгеньевич ИНН 773410210473 (50% доля владения в имуществе Общества) ИНН 773410210473
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.12.2026 -56; на 30.06.2026 -58

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, является Российская Федерация. Политическая и экономическая нестабильность в мире, введение санкций со стороны недружественных государств в отношении РФ стали причиной структурной неопределенности и волатильности на финансовом рынке. Рыночный, страновой и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других недружественных стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Введение санкций повлекло за собой блокировку определенных активов российских юридических и физических лиц, блокировку выплат по иностранным ценным бумагам.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует организация, реакция на эти изменения	На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную в масштабах бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Общество осуществило выход на финансовые рынки дружественных стран – членов ЕАЭС, что позволило обеспечить стабильность деятельности Общества в сложившихся условиях и за счет этого обеспечить приток клиентов, нацеленных на долгосрочное сотрудничество с Обществом.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – Отчетность) Общества подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартными бухгалтерского учета (ОСБУ) для некредитных финансовых организаций (НФО), утвержденными Банком России. В связи с тем, что Обществом были исключены отдельные примечания, таблицы, строки показателей (граф) таблиц с нулевыми показателями, Обществом принято решение сохранить нумерацию примечаний согласно Положению Банка России от 02.10.2024 N 843-П
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
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	Ретроспективное применение МСФО не проводилось

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует ряд оценок и допущений. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величине возможных потерь в результате этого события. При первоначальной оценке обязательств по аренде. Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора субаренды на основании срока действия договора аренды между субарендадателем и арендодателем, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует процентные ставки привлечения кредитов ЦБ РФ
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают существенное влияние, комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих показателей	В бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее существенное влияние допущения оказывают на статьи "Денежные средства" и "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". Резервы под кредитное обесценение начисляются исходя из принятой в Компании системы риск-менеджмента. В зависимости от кредитного рейтинга контрагента или эмитента и годовой вероятности дефолта применяются следующие ставки кредитного обесценения: 0,1% (ruAAA,AAA(RU)), 0,31% (BBB,A+(RU)), 0,51% (BB+,ruAA), 0,91% (A(RU)), 1,98% (B+), 27,08% (отсутствие рейтинга)
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Отклонение цены приобретения от справедливой стоимости не затрагивает счета капитала. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупных доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка финансовых инструментов осуществляется в день совершения операций с финансовыми инструментами и на конец месяца. Амортизированная стоимость рассчитывается с помощью метода эффективной процентной ставки (ЭПС), при котором обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютная переоценка включается в доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой, валютными производными инструментами и от переоценки иностранной валюты. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в Рубли по курсу на отчетную дату
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика РФ не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений в учетной политике не было
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 31 марта 2025 года (даты следующей годовой финансовой отчетности компании), Общество решило не применять досрочно. Новое: поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов». Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на 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	Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам за вычетом резервов под обесценение. В отчете о движении денежных средств информация по движению представлена без учета резервов. К эквивалентам денежных средств отнесены средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах сроком до востребования, а также сделки репо с центральным контрагентом сроком до 30 дней
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках- нерезидентах, являются средствами, размещенными на счетах в клиринговой организации для осуществления расчетов, а также сделки обратного репо с кредитными организациями
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество воспользовалось положением МСФО 9, в соответствии с которым оно, независимо от приведенной выше классификации, имеет право классифицировать при первоначальном признании финансовые активы(долевы е и долговые ценные бумаги), без права последующей реклассификации, как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а в последующем учете переоценка по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражается на счетах капитала
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Краткосрочные активы сроком менее года не дисконтируются
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты (авансы) и пр. активы учитываются по первоначальной стоимости и не дисконтируются
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность сроком до года, краткосрочные полученные займы и пр. обязательства не дисконтируются. Долгосрочные обязательства по аренде дисконтируются по ставке привлечения кредитов ЦБ РФ
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В рамках задолженности перед одним контрагентом взаимозачет может быть произведен по согласованию между сторонами сделки
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 признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	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)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Расходы по незначительному ремонту и текущему обслуживанию учитываются по мере их возникновения
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе добавочного капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Используемый метод списания амортизации – Линейный
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определяются в Учетной политике и пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально-вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (если применимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на пересчитанную прибыль	Организация не владеет нематериальными активами, которые отражаются по переоцененной стоимости
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества
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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
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	Признается обязательство по аренде по дисконтированной стоимости одновременно с активом в форме права пользования, который подлежит амортизации на время планируемого действия арендных отношений
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	Не использовалось.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Информация по ставкам берется с сайта ЦБ РФ, раздел «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не использовались
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	Признание и последующий учет активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России.
45	Порядок признания и последующего учета запасов, порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы отражаются в финансовой отчетности при наличии у Общества обязательств (юридическое или обусловленное сложившейся практикой (конклюдентное) обязательство), возникших в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно привести надежную оценку величины обязательства. Резервы - оценочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент исполнения контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости и если срок исполнения менее 1 года метод дисконтирования и ЭСП не применяется
48	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников.
49	Порядок признания и оценки собственных выкупленных у акционеров (участников) акций (долей участия)	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Применяется Балансовый метод учета отложенных активов и обязательств, отражаются в отчетности Общества свернуто
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание и последующий учет прочих объектов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026			На 31 декабря 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
4	Расчетные счета	74 588	(656)	73 932	94 489	(864)	93 625
6	Прочее	508 192	(4 841)	503 351	402 837	(3 775)	399 062
7	Итого	582 780	(5 497)	577 283	497 326	(4 639)	492 687

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	73 932	94 489
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	6 213	-
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов: Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	810 447	4 867 552
7	Прочее	503 351	402 837
8	Итого	1 387 730	5 364 878

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026	31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	364	366

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026	31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	364	366
4	нефинансовых организаций	364	366
12	Итого	364	366

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2026	31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	70 323	72 991
2	Правительства Российской Федерации	70 323	72 991
14	Долговые цифровые финансовые активы	5 226	5 659
16	Итого	75 549	78 650

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026			На 31 декабря 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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	205 600	(206)	205 394	304 725	(306)	304 419
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	(10)	1 990	2 000	(10)	1 990
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	564 250	-	564 250	4 531 719	-	4 531 719
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	12 570	(473)	12 097	14 045	(923)	13 122
12	Прочее	26 743	(27)	26 716	15 063	(15)	15 048
13	Итого	811 163	(716)	810 447	4 867 552	(1 254)	4 866 298

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026			На 31 декабря 2025 года		
		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
6	Прочие выданные займы	15 918	-	15 918	14 565	-	14 565
9	Итого	15 918	-	15 918	14 565	-	14 565

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2026			На 31 декабря 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	39 018	(2 499)	36 519	40 492	(2 236)	38 256
7	Прочее	15 333	(4)	15 329	458 785	(30)	458 755
8	Итого	54 351	(2 503)	51 848	499 277	(2 266)	497 011

Примечание 15. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026				На 31 декабря 2025				Страна регистрации
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "УК"Фонтвель"	25 000	-	25 000	100.00	-	-	-	-	643
2	Итого	25 000	-	25 000	-	-	-	-	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы,			Нематериальные активы,			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 года	1 426	-	425	-	-	-	-	1 851
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 019	-	3 000	-	-	-	-	7 019
3	накопленная амортизация	(2 593)	-	(2 575)	-	-	-	-	(5 168)
12	Амортизация	(214)	-	(149)	-	-	-	-	(363)
23	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года	1 212	-	276	-	-	-	-	1 488
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 019	-	3 000	-	-	-	-	7 019

25	накопленная амортизация	(2 807)	-	(2 724)	-	-	-	-	(5 531)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	1 076	-	125	-	-	-	-	1 201
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 045	-	3 000	-	-	-	-	7 045
29	накопленная амортизация	(2 969)	-	(2 875)	-	-	-	-	(5 844)
31	Поступление	594	-	-	-	-	-	-	594
38	Амортизация	(473)	-	(125)	-	-	-	-	(598)
49	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 года	1 198	-	-	-	-	-	-	1 198
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 639	-	3 000	-	-	-	-	7 639
51	накопленная амортизация	(3 441)	-	(3 000)	-	-	-	-	(6 441)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них
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 года, в том числе:	-	503	-	1 819	45 186	-	-	-	-	47 508
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	809	-	4 359	99 078	-	-	-	-	104 246
3	накопленная амортизация	-	(306)	-	(2 540)	(53 892)	-	-	-	-	(56 738)
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	7 346	7 346
6	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	-	-	-	7 346	-	-	-	(7 346)	-
13	Амортизация	-	(60)	-	(425)	(8 699)	-	-	-	-	(9 184)
20	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	(3 244)	-	-	-	-	(3 244)
21	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	(3 244)	-	-	-	-	(3 244)
24	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года, в том числе:	-	443	-	1 394	40 589	-	-	-	-	42 426
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	809	-	4 359	103 180	-	-	-	-	108 348
26	накопленная амортизация	-	(366)	-	(2 965)	(62 591)	-	-	-	-	(65 922)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	-	382	-	962	31 159	-	-	-	-	32 503
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	809	-	4 359	106 424	-	-	-	-	111 592
30	накопленная амортизация	-	(427)	-	(3 397)	(75 265)	-	-	-	-	(79 089)
32	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	347	347
33	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	-	-	347	-	-	-	-	(347)	-
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(6 177)	-	-	-	-	(6 177)
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(15 496)	-	-	-	-	(15 496)
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	9 319	-	-	-	-	9 319
40	Амортизация	-	(60)	-	(433)	(7 437)	-	-	-	-	(7 930)
51	Балансовая стоимость на 30 июня 2026 года, в том числе:	-	322	-	875	17 544	-	-	-	-	18 741
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	809	-	4 705	90 928	-	-	-	-	96 442
53	накопленная амортизация	-	(487)	-	(3 830)	(73 384)	-	-	-	-	(77 701)

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 года			На 31 декабря 2025 года		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 331	-	59 331	43 571	-	43 571
6	Запасы	1	-	1	1	-	1
10	Итого	59 332	-	59 332	43 572	-	43 572

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежност и	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	-	1	-	-	-	1
2	стоимость (или оценка)	-	1	-	-	-	1
4	Поступление (создание)	-	641	1 551	-	-	2 192
8	Признание в составе расходов	-	(642)	(1 551)	-	-	(2 193)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2025, в том числе:	-	1	-	-	-	1
13	стоимость (или оценка)	-	1	-	-	-	1
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025, в том числе:	-	1	-	-	-	1
16	стоимость (или оценка)	-	1	-	-	-	1
18	Поступление (создание)	-	1 024	1 484	-	-	2 508
22	Признание в составе расходов	-	(1 024)	(1 484)	-	-	(2 508)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2026, в том числе:	-	1	-	-	-	1
27	стоимость (или оценка)	-	1	-	-	-	1

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	752 076	737 189
7	Итого	752 076	737 189

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты,

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 256	23 843
9	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	116 053	4 076 096
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	116 053	4 076 096
12	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	192 444	191 048
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	192 444	191 048
16	Итого	315 753	4 290 987

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026 года	На 31 декабря 2025 года
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	561	221
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	559	1 320
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	303	2 185
11	на фондовом рынке	303	287
13	на срочном рынке	-	1 898
17	Расчеты с репозитарием	10	10
20	Прочее	3 069	1 418
21	Итого	4 502	5 154

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	22	-
2	Расчеты с персоналом	1 388	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 065	788
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 760	-
7	Прочее	-	15
8	Итого	6 235	803

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

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

с 01 января 2026 года по 30 июня 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:	50	(2)	-	-	48
2	ценные бумаги	50	(2)	-	-	48
13	Итого	50	(2)	-	-	48

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

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

с 01 января 2025 года по 30 июня 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:	2 681	(74)	-	-	2 607
2	ценные бумаги	(3)	(74)	-	-	(77)
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2 684	-	-	-	2 684
13	Итого	2 681	(74)	-	-	2 607

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

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

с 01 апреля 2026 года по 30 июня 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:	-	(17)	-	-	(17)
2	ценные бумаги	-	(17)	-	-	(17)
13	Итого	-	(17)	-	-	(17)

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

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

с 01 апреля 2025 года по 30 июня 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:	(6 452)	(17)	-	-	(6 469)
2	ценные бумаги	-	(17)	-	-	(17)
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(6 452)	-	-	-	(6 452)
13	Итого	(6 452)	(17)	-	-	(6 469)

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

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(55)	(79)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(906)	(7 517)
3	Итого	(961)	(7 596)

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

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(29)	(20)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(3 557)	(1 393)
3	Итого	(3 586)	(1 413)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 060	6 017
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	169	995
29	Итого	1 229	7 012
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	51 868	43 769
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 004	769
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 677	22 163
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 680	22 302
37	Итого	56 229	89 003
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	35 702	82 582
46	Итого	35 702	82 582
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	30	9 135
52	Прочее	300	3 681
53	Итого	330	12 816
54	Всего	93 490	191 414

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	657	5 935
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	58	145
29	Итого	715	6 080
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	34 249	20 532
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	404	467
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 134	171
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	840	21 087
37	Итого	36 627	42 257
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 753	23 412
46	Итого	12 753	23 412
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	23	9 120
52	Прочее	200	52
53	Итого	223	9 172
54	Всего	50 218	80 920

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	21 888	20 084
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 288	4 105
7	Итого	28 176	24 189

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 719	9 308
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 210	2 037
7	Итого	13 929	11 345

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 003	3 067
5	Расходы по комиссии за клиринг	151	132
6	Биржевые сборы	147	13
10	Расходы на технические услуги	32 795	45 855
14	Прочее	-	118 249
15	Итого	37 096	167 316

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 723	992
5	Расходы по комиссии за клиринг	66	69
6	Биржевые сборы	78	10
10	Расходы на технические услуги	11 233	26 699
14	Прочее	-	43 031
15	Итого	13 100	70 800

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	8 659
5	По обязательствам по аренде	3 872	2 921
7	Итого	3 872	11 580

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	786
5	По обязательствам по аренде	1 927	1 551
7	Итого	1 927	2 337

Примечание 45. Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 700	3 388
2	Амортизация основных средств	10 053	9 210
3	Амортизация нематериальных активов	283	337
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	205	153
7	Расходы на рекламу и маркетинг	7 923	632
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	15 585	7 192
10	Представительские расходы	-	46
11	Транспортные расходы	84	49
12	Расходы на служебные командировки	345	581
14	Неустойки (штрафы, пени)	360	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 376	1 123
17	Прочее	85 006	1 363
18	Итого	124 919	24 074

Примечание 45. Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 874	2 023
2	Амортизация основных средств	5 075	4 776
3	Амортизация нематериальных активов	126	166
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	7	91
7	Расходы на рекламу и маркетинг	3 171	341
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 902	4 457
11	Транспортные расходы	39	19
12	Расходы на служебные командировки	51	347
14	Неустойки (штрафы, пени)	360	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	698	587
17	Прочее	22 443	1 043
18	Итого	37 744	13 850

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 828	-
8	Итого	1 828	-

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 828	-
8	Итого	1 828	-

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025
1	2	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	17 545	31 159
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 256	23 843

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу	701	17 358
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 424	(9 166)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 126	8 192
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 126	8 192

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу	340	13 978
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 072	(14 612)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 413	(634)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 413	(634)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 июня 2026	с 01 января 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 673	26 009
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 418	6 502
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(293)	1 689
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(293)	1 689
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 126	8 192

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 апреля 2026 года по 30 июня 2026	с 01 апреля 2025 года по 30 июня 2025
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 299	4 782
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 825	1 195
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(412)	(1 829)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(412)	(1 829)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 413	(634)

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 июня 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	Денежные средства, в том числе:	577 283	-	-	-	-	-	-	577 283
2	расчетные счета	73 932	-	-	-	-	-	-	73 932
4	прочее	503 351	-	-	-	-	-	-	503 351
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	364	-	-	-	-	-	-	364
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	22 105	22 070	5 226	-	-	26 148	75 549
20	долговые ценные бумаги	-	22 105	22 070	-	-	-	26 148	70 323
23	долговые цифровые финансовые активы	-	-	-	5 226	-	-	-	5 226
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	860 952	-	-	-	-	15 270	1 990	878 212
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	810 447	-	-	-	-	-	-	810 447
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	205 394	-	-	-	-	-	-	205 394
34	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 990	-	-	-	-	-	-	1 990
35	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	564 250	-	-	-	-	-	-	564 250

36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	12 097	-	-	-	-	-	-	12 097
37	прочее	26 716	-	-	-	-	-	-	26 716
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	648	-	-	-	-	15 270	-	15 918
44	прочие выданные займы	648	-	-	-	-	15 270	-	15 918
47	дебиторская задолженность, в том числе:	49 857	-	-	-	-	-	1 990	51 847
49	дебиторская задолженность клиентов	36 518	-	-	-	-	-	-	36 518
53	прочее	13 339	-	-	-	-	-	1 990	15 329
56	Итого активов	1 438 599	22 105	22 070	5 226	-	15 270	28 138	1 531 408
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 070 391)	(1 940)	-	-	-	-	-	(1 072 331)
73	средства клиентов, в том числе:	(752 076)	-	-	-	-	-	-	(752 076)
75	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	(752 076)	-	-	-	-	-	-	(752 076)
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(313 813)	(1 940)	-	-	-	-	-	(315 753)
80	обязательства по аренде	(5 316)	(1 940)	-	-	-	-	-	(7 256)
83	средства, привлеченные от других юридических лиц	(116 053)	-	-	-	-	-	-	(116 053)
84	средства, привлеченные от физических лиц	(192 444)	-	-	-	-	-	-	(192 444)
90	кредиторская задолженность, в том числе:	(4 502)	-	-	-	-	-	-	(4 502)
91	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(561)	-	-	-	-	-	-	(561)
93	кредиторская задолженность перед депозитариями	(559)	-	-	-	-	-	-	(559)
98	расчеты с организаторами торговли	(303)	-	-	-	-	-	-	(303)
100	расчеты с репозитарием	(10)	-	-	-	-	-	-	(10)
103	прочее	(3 069)	-	-	-	-	-	-	(3 069)
106	Итого обязательств	(1 070 391)	(1 940)	-	-	-	-	-	(1 072 331)
107	Итого разрыв ликвидности	368 208	20 165	22 070	5 226	-	15 270	28 138	459 077

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 30 июня 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	5 004	568 953	3 239	88	577 284
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	364	-	-	364
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	364	-	-	364
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	49 401	26 148	-	-	75 549
6	долговые инструменты	49 401	26 148	-	-	75 549
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	826 406	16 634	173	34 998	878 211
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	761 885	13 563	-	34 998	810 446
10	займы выданные и прочие размещенные средства	15 864	54	-	-	15 918
11	дебиторская задолженность	48 657	3 017	173	-	51 847
14	Инвестиции в дочерние предприятия	25 000	-	-	-	25 000
16	Прочее	58 843	7	-	482	59 332
17	Итого активов	964 654	612 106	3 412	35 568	1 615 740

Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(519 973)	(517 249)	(3 410)	(31 698)	(1 072 330)
22	средства клиентов	(201 605)	(515 363)	(3 410)	(31 698)	(752 076)
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(315 698)	(54)	-	-	(315 752)
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	(2 670)	(1 832)	-	-	(4 502)
27	Прочее	(6 235)	-	-	-	(6 235)
28	Итого обязательств	(526 208)	(517 249)	(3 410)	(31 698)	(1 078 565)
29	Чистая балансовая позиция	438 446	94 857	2	3 870	537 175

Примечание 52. Управление рисками

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	25 284	461 440	5 822	142	492 688
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	366	-	-	366
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	366	-	-	366
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	49 384	29 267	-	-	78 651
6	долговые инструменты	49 384	29 267	-	-	78 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 861 421	428 630	34 853	52 971	5 377 875
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 801 982	15 351	-	48 966	4 866 299
10	займы выданные и прочие размещенные средства	14 492	73	-	-	14 565
11	дебиторская задолженность	44 947	413 206	34 853	4 005	497 011
16	Прочее	42 864	558	-	151	43 573
17	Итого активов	4 978 953	920 261	40 675	53 264	5 993 153

Раздел II. Обязательства

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(4 574 970)	(812 673)	(40 644)	(51 160)	(5 479 447)
22	средства клиентов	(280 904)	(401 390)	(8 910)	(45 985)	(737 189)
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(4 290 914)	(73)	-	-	(4 290 987)
25	кредиторская задолженность	(3 152)	(411 210)	(31 734)	(5 175)	(451 271)
27	Прочее	(802)	-	-	-	(802)
28	Итого обязательств	(4 575 772)	(812 673)	(40 644)	(51 160)	(5 480 249)
29	Чистая балансовая позиция	403 181	107 588	31	2 104	512 904