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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2026 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

ООО «ИК «Фонтвьель»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 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	413 503	492 687
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		358	366
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	358	366
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		74 870	78 651
6	долговые инструменты	8	74 870	78 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		937 100	5 377 874

9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	816 427	4 866 298
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	17 228	14 565
11	дебиторская задолженность	12	103 445	497 011
12	Инвестиции в ассоциированные организации	13	25 000	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	964	1 202
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	146 399	32 502
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 694	15 853
20	Отложенные налоговые активы	48	3 343	14
21	Прочие активы	20	111 805	43 573
22	Итого активов		1 717 036	6 042 722
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 146 351	5 479 446
27	средства клиентов	23	661 402	737 189
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	480 289	4 290 986
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	4 660	451 271
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	81	90
35	Резервы - оценочные обязательства	28	4 523	3 985
36	Прочие обязательства	29	3 206	802
37	Итого обязательств		1 154 161	5 484 323
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	151 553	151 553
42	Резервы	27	(10 507)	(6 640)
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		385 820	377 475
44	Итого капитала		562 876	558 398
45	Итого капитала и обязательств		1 717 037	6 042 721

Генеральный директор (должность) (подпись) Ю.Ю. Лапшина (фамилия, имя, отчество (при наличии)

"30"октября 2026 г.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2026 г. по 30 сентября 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: 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За период с 01 января 2026 года по 30 сентября 2026 года	За период с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025 года	За период с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026 года	За период с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		141 294	95 829	32 878	34 076
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	42	2 716	(5)	109
4	процентные доходы	34	134 178	103 951	24 243	28 783
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(47)	(7 993)	-	(35)
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		614	(689)	1 172	(221)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	5 516	(2 156)	6 477	5 440

14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	991	-	991	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	160 216	263 868	66 724	72 455
16	Расходы на персонал	41	(41 659)	(34 771)	(13 482)	(10 581)
17	Прямые операционные расходы	42	(53 045)	(244 027)	(15 949)	(76 711)
18	Процентные расходы	43	(7 259)	(13 344)	(3 387)	(1 764)
21	Общие и административные расходы	45	(190 539)	(40 681)	(65 620)	(16 609)
23	Прочие доходы	46	1 828	-	-	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 836	26 875	1 164	866
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(2 492)	(7 136)	(365)	1 056
27	текущий налог на прибыль	48	(4 190)	(18 025)	(3 488)	(667)
28	отложенный налог на прибыль	48	1 698	10 889	3 123	1 723
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 344	19 739	799	1 922
Раздел II. Прочий совокупный доход						
50	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		(3 867)	(13 455)	(1 410)	3 680
56	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(3 867)	(13 455)	(1 410)	3 680
57	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5 498)	(13 455)	(2 054)	3 680
58	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 631	-	644	-
68	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		(3 867)	(13 455)	(1 410)	3 680
69	Итого совокупного дохода (расхода)		4 477	6 284	(611)	5 602

Генеральный директор (должность) (подпись) Ю.Ю. Лапшина (фамилия, имя, отчество (при наличии)

"30"октября 2026 г.

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 01 января 2026 г. по 30 сентября 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 показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01 января 2025	-	36 010	151 553	-	-	-	9 307	-	-	-	-	-	-	-	9 307	358 015	554 885
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 739	19 739
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(13 455)	-	-	-	-	-	-	-	(13 455)	-	(13 455)
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	(13 455)	-	-	-	-	-	-	-	(13 455)	-	(13 455)
17	Остаток на 30 сентября 2025	-	36 010	151 553	-	-	-	(4 148)	-	-	-	-	-	-	-	(4 148)	377 754	561 169
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
24	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 345	8 345
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(3 867)	-	-	-	-	-	-	-	(3 867)	-	(3 867)
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	(3 867)	-	-	-	-	-	-	-	(3 867)	-	(3 867)
34	Остаток на 30 сентября 2026	-	36 010	151 553	-	-	-	(10 507)	-	-	-	-	-	-	-	(10 507)	385 820	562 876

Генеральный директор — (должность) — (подпись) — Ю.Ю. Лапшина (фамилия, имя, отчество (при наличии))

"30"октября 2026 г.

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 01 января 2026 г. по 30 сентября 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 сентября 2026 года	За период с 01 января 2025 года по 30 сентября 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	42 419
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)	(42 416)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		130 983	340 351
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(285 294)	(334 673)
5	Проценты полученные		7 029	95 967
6	Проценты уплаченные		-	(1 836)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(26 001)	(22 521)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 728)	(4 842)

12	Уплаченный налог на прибыль		(843)	(30 010)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 130	(2 227 493)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(186 674)	(2 185 054)
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	127 928
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(92 534)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 201)	35 394
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		151 264 794	76 282 698
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(155 218 586)	(76 829 531)
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(21 313)	(23 932)
45	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	(12 500)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 953 792)	(559 333)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 142 669)	(2 708 993)
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	12 473	(2 156)
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	1 234 682	1 551 847

Генеральный директор _____ Лапшина Ю.Ю.

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

"30"октября 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 31.12.2025 -56; на 30.09.2026 -59

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 маштабах 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(долевые 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 нераспределенную 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 потребуется 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 сентября 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	73 447	(669)	72 778	94 489	(864)	93 625
6	Прочее	344 096	(3 371)	340 725	402 837	(3 775)	399 062
7	Итого	417 543	(4 040)	413 503	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 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	72 778	94 489
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	4 752	-
6	Прочее	340 725	402 837
7	Итого	418 255	497 326

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 сентября 2026	31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	358	366
10	Итого	358	366

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026	31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	358	366
4	нефинансовых организаций	358	366
12	Итого	358	366

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 сентября 2026	31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	69 643	72 991
2	Правительства Российской Федерации	69 643	72 991
14	Долговые цифровые финансовые активы	5 226	5 659
16	Итого	74 869	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 сентября 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	293 379	(295)	293 084	304 725	(306)	304 419
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	9 600	(18)	9 582	2 000	(10)	1 990
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	466 179	-	466 179	4 531 719	-	4 531 719
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 061	(354)	1 707	14 045	(923)	13 122
12	Прочее	45 920	(46)	45 874	15 063	(15)	15 048
13	Итого	817 139	(713)	816 426	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 сентября 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	17 228	-	17 228	14 565	-	14 565
9	Итого	17 228	-	17 228	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 сентября 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	49 423	(2 748)	46 675	40 492	(2 236)	38 256
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	3	-	3	-	-	-
7	Прочее	56 811	(44)	56 767	12 668	(30)	12 638
8	Итого	106 237	(2 792)	103 445	53 160	(2 266)	50 894

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, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	1 091	335	425	-	-	-	-	1 851
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 684	335	3 000	-	-	-	-	7 019
3	накопленная амортизация	(2 593)	-	(2 575)	-	-	-	-	(5 168)
12	Амортизация	(284)	(29)	(224)	-	-	-	-	(537)
23	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 года	806	306	201	-	-	-	-	1 313
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 684	335	3 000	-	-	-	-	7 019
25	накопленная амортизация	(2 878)	(29)	(2 799)	-	-	-	-	(5 706)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	1 076	-	125	-	-	-	-	1 202
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 045	-	3 000	-	-	-	-	7 045
29	накопленная амортизация	(2 969)	-	(2 875)	-	-	-	-	(5 844)
31	Поступление	590	-	-	-	-	-	-	590
38	Амортизация	(702)	-	(125)	-	-	-	-	(827)
49	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 года	964	-	-	-	-	-	-	964
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 635	-	3 000	-	-	-	-	7 635
51	накопленная амортизация	(3 671)	-	(3 000)	-	-	-	-	(6 671)

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
13	Амортизация	-	(91)	-	(641)	(13 414)	-	-	-	-	(14 146)
23	Прочее	-	-	-	-	(3 244)	-	-	-	-	(3 244)
24	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 года, в том числе:	-	412	-	1 178	35 874	-	-	-	-	37 464
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	809	-	4 359	35 874	-	-	-	-	41 042
26	накопленная амортизация	-	(397)	-	(3 181)	-	-	-	-	-	(3 578)
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	-	-	-	-	149 258	-	-	-	661	149 919
33	Перевод капитальных вложений в основные средства	-	314	-	347	-	-	-	-	(661)	-
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(31 159)	-	-	-	-	(31 159)
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(106 424)	-	-	-	-	(106 424)
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	75 265	-	-	-	-	75 265
40	Амортизация	-	(101)	-	(666)	(4 096)	-	-	-	-	(4 863)
51	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 года, в том числе:	-	594	-	642	145 162	-	-	-	-	146 399
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 123	-	4 705	149 258	-	-	-	-	155 086
53	накопленная амортизация	-	(529)	-	(4 063)	(4 096)	-	-	-	-	(8 688)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 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	111 804	-	111 804	43 571	-	43 571
6	Запасы	1	-	1	1	-	1
10	Итого	111 805	-	111 805	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 принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	-	1	-	-	-	1
2	стоимость (или оценка)	-	1	-	-	-	1
4	Поступление (создание)	-	1 106	2 248	-	-	3 354
8	Признание в составе расходов	-	(1 107)	(2 248)	-	-	(3 355)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 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)	-	1 766	1 826	-	-	3 592
22	Признание в составе расходов	-	(1 767)	(1 826)	-	-	(3 593)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 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 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	661 402	737 189
7	Итого	661 402	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 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	145 625	23 843
9	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	124 212	4 076 096
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	124 212	4 076 096
12	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	210 451	191 048
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	210 451	191 048
16	Итого	480 288	4 290 987

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026 года	На 31 декабря 2025 года
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	521	221
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	627	1 320
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	1 155	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	1 155	-
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	2 045	1 418
21	Итого	4 661	5 154

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	24	-
2	Расчеты с персоналом	1 543	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 101	788
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	538	-
7	Прочее	-	15
8	Итого	3 206	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 сентября 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:	14	28	-	-	42
2	ценные бумаги	14	28	-	-	42
13	Итого	14	28	-	-	42

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 июля 2026 года по 30 сентября 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:	(36)	31	-	-	(5)
2	ценные бумаги	(36)	31	-	-	(5)
13	Итого	(36)	31	-	-	(5)

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
с 01 января 2025 года по 30 сентября 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:	2 776	(60)	-	-	2 716
2	ценные бумаги	(1)	(60)	-	-	(61)
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2 777	-	-	-	2 777
13	Итого	2 776	(60)	-	-	2 716

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как с 01 июля 2025 года по 30 сентября 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:	95	14	-	-	109
2	ценные бумаги	2	14	-	-	16
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	93	-	-	-	93
13	Итого	95	14	-	-	109

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	134 178	103 951
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7 469	8 918
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	124 629	94 182
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 080	851
15	Итого	134 178	103 951

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	24 243	28 783
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 510	2 690
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 032	25 414
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	701	679
15	Итого	24 243	28 783

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 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(107)	(39)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	5 623	(2 117)
3	Итого	5 516	(2 156)

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 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(52)	40
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	6 529	5 400
3	Итого	6 477	5 440

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 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 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	2 269	6 154
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	214	1 301
29	Итого	2 483	7 455
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	97 359	62 589
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 650	3 936
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	2 561	23 122
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2 520	25 406
37	Итого	104 090	115 053
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	53 236	121 642
46	Итого	53 236	121 642
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	47	11 377
52	Прочее	360	8 341
53	Итого	407	19 718
54	Всего	160 216	263 868

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 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 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	1 208	137
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	44	306
29	Итого	1 252	443
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	45 491	18 820
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	646	3 167
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	884	959
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	840	3 103
37	Итого	47 861	26 049
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	17 533	39 061
46	Итого	17 533	39 061
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	17	2 242
52	Прочее	60	4 660
53	Итого	77	6 902
54	Всего	66 724	72 455

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	32 130	28 616
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	9 529	6 154
7	Итого	41 659	34 771

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 242	8 532
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 241	2 049
7	Итого	13 482	10 581

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	6 653	4 733
5	Расходы по комиссии за клиринг	217	174
6	Биржевые сборы	279	446
10	Расходы на технические услуги	45 897	61 379
14	Прочее	-	177 294
15	Итого	53 045	244 027

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 649	1 665
5	Расходы по комиссии за клиринг	66	42
6	Биржевые сборы	132	433
10	Расходы на технические услуги	13 102	15 525
14	Прочее	-	59 046
15	Итого	15 949	76 711

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	8 706
5	По обязательствам по аренде	7 259	4 638
7	Итого	7 259	13 344

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	-	47
5	По обязательствам по аренде	3 386	1 717
7	Итого	3 386	1 764

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 января 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 717	5 020
2	Амортизация основных средств	14 581	14 184
3	Амортизация нематериальных активов	360	500
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	357	286
7	Расходы на рекламу и маркетинг	8 410	1 018
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	18 646	11 054
10	Представительские расходы	-	154
11	Транспортные расходы	145	83
12	Расходы на служебные командировки	595	829
14	Неустойки (штрафы, пени)	361	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 124	1 584
17	Прочее	14 608	5 968
18	Итого	65 904	40 680

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 017	5 020
2	Амортизация основных средств	4 527	4 974
3	Амортизация нематериальных активов	77	163
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	152	133
7	Расходы на рекламу и маркетинг	487	386
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 061	3 862
10	Представительские расходы	-	108
11	Транспортные расходы	61	34
12	Расходы на служебные командировки	250	248
14	Неустойки (штрафы, пени)	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	749	462
17	Прочее	11 416	1 218
18	Итого	22 798	16 608

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сентября 2026	На 31 декабря 2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	145 163	31 159
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	145 625	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 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 190	18 025
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 698)	(10 889)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 491	7 136
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 491	7 136

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	3 488	667
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 123)	(1 723)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	366	(1 056)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	366	(1 056)

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 сентября 2026	с 01 января 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 836	26 875
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 709	6 719
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(218)	417
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(218)	417
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 492	7 136

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	с 01 июля 2026 года по 30 сентября 2026	с 01 июля 2025 года по 30 сентября 2025
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 164	866
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	291	216
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	75	(1 272)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	75	(1 272)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	366	(1 056)