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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	72796482	1047796391257	7702526358

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Твой Брокер"
ООО "Твой Брокер"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, наб. Саввинская, д.23, стр.1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	13 551	9 016	589 128
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**				**592**
3	долевые инструменты	9			592
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**2 057 876**	**1 257 819**	**1 945 059**
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 031 657	1 238 689	1 912 150
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11			
7	дебиторская задолженность	12	26 219	19 129	32 909
8	Инвестиции в дочерние организации	15	2 926	2 926	51 829
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	19 066	21 262	16 296
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	17 098	7 560	15 382
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48			1 355
12	Отложенные налоговые активы	48	17 572	17 811	6 778
13	Прочие активы	20	3 322	3 586	2 484
14	**Итого активов**		**2 131 410**	**1 319 979**	**2 628 904**
	Раздел II. Обязательства				
15	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**1 815 794**	**974 106**	**2 016 853**

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
16	средства клиентов	23	1 789 037	949 813	1 991 347
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 057	21 664	22 573
18	кредиторская задолженность	26	2 700	2 629	2 932
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	848	1 203	30 936
20	Резервы - оценочные обязательства	28	512	246	224
21	Прочие обязательства	29	27 208	21 967	31 437
22	**Итого обязательств**		**1 844 362**	**997 523**	**2 079 450**
	Раздел III. Капитал				
23	Уставный капитал	30	240 517	240 517	240 517
24	Добавочный капитал		1 815	1 815	1 815
25	Резервный капитал		2	2	2
26	Резервы		-285	-285	158
27	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		45 000	80 409	306 963
28	**Итого капитала**		**287 048**	**322 457**	**549 455**
29	**Итого капитала и обязательств**		**2 131 410**	**1 319 979**	**2 628 904**

Генеральный директор — (должность) — (подпись)

Молчанов Михаил Евгеньевич — Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

30.09.2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	72796482	1047796391257	7702526358

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Твой Брокер"
ООО "Твой Брокер"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, наб. Саввинская, д.23, стр.1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026г.	За 3 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**		**130 418**	**156 696**	**44 313**	**41 755**
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				
3	процентные доходы	34	128 981	156 034	42 748	40 632
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-293	5 681	-289	-51
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	1 731	-5 018	1 854	1 174

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026г.	За 3 квартал 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	68 004	85 995	20 081	22 629
7	Расходы на персонал	41	-92 064	-93 828	-29 057	-26 667
8	Прямые операционные расходы	42	-10 181	-10 821	-3 266	-3 358
9	Процентные расходы	43	-1 936	-1 203	-676	-384
10	Общие и административные расходы	45	-54 750	-50 944	-18 716	-16 963
11	Прочие доходы	46	48 903	38 667	18 508	6 178
12	Прочие расходы	46	-6	-29		
13	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**88 387**	**124 533**	**31 186**	**23 191**
14	**Налог на прибыль, в том числе:**	48	-22 123	-31 063	-7 802	-5 860
15	текущий налог на прибыль	48	-21 884	-29 005	-8 085	-5 253
16	отложенный налог на прибыль	48	-239	-2 058	283	-607
17	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**66 264**	**93 470**	**23 385**	**17 331**
18	**Итого совокупного дохода (расхода)**		**66 264**	**93 470**	**23 385**	**17 331**

Генеральный директор — (должность)

(подпись)

Молчанов Михаил Евгеньевич — Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

30.09.2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	72796482	1047796391257	7702526358

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Твой Брокер"
ООО "Твой Брокер"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, наб. Саввинская, д.23, стр.1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
						резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток на 01.01.2025 г.		240 517	1 815	2	158	158	306 963	**549 455**
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		240 517	1 815	2	158	158	306 963	**549 455**
3	Остаток на 01.01.2025 г.		240 517	1 815	2	158	158	306 963	549 455
4	Прибыль (убыток) после налогообложения							93 470	**93 470**
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	49						-300 000	**-300 000**

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
						резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Остаток на 30.09.2025 г.		240 517	1 815	2	158	158	100 433	**342 925**
7	Остаток на 01.01.2026 г.		240 517	1 815	2	-285	-285	80 409	**322 457**
8	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		240 517	1 815	2	-285	-285	80 409	**322 457**
9	Остаток на 01.01.2026 г.		240 517	1 815	2	-285	-285	80 409	**322 457**
10	Прибыль (убыток) после налогообложения							66 264	**66 264**
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	49						-101 673	**-101 673**
12	**Остаток на 30.09.2026 г., в том числе:**		**240 517**	**1 815**	**2**	**-285**	**-285**	**45 000**	**287 048**

Генеральный директор _____ Молчанов Михаил Евгеньевич

(должность) (подпись) Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

30.09.2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	72796482	1047796391257	7702526358

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Твой Брокер"
ООО "Твой Брокер"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, наб. Саввинская, д.23, стр.1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		110 549	128 019
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 048	-10 160
3	Проценты полученные		130 863	160 969
4	Проценты уплаченные		-1 932	-1 202
5	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)			141
6	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		7 236 331	-1 279 043
7	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-7 428 903	609 901
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-90 073	-98 861
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		-39 566	-33 755
10	Уплаченный налог на прибыль		-22 358	-31 214
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		223 676	287 895
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		109 540	-267 311
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-1 777	-9 591
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		25 966	

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-25 819	
16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 630	-9 591
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
17	**Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:**		-2 478	-4 558
18	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 478	-4 558
19	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-101 673	-300 000
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-104 151	-304 558
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 758	-581 460
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		792	-2 295
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	9 055	594 262
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	13 606	10 507

Генеральный директор — (должность)

(подпись)

Молчанов Михаил Евгеньевич — Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

30.09.2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-12732-100000 от 08/12/2009 г., № 045-12734-010000 от 08/12/2009 г. , № 045-11682-000100 от 21/10/2008 г. Без ограничения срока действия
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская, Дилерская, Депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119435, г. Москва, наб. Саввинская, д.23, стр.1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Трохин Василий Глебович - 100 % Конечным владельцем (бенефициаром) является Трохин Василий Глебович.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	50 человек (на 01.01.2026 г. - 52 человек)

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг (имеет лицензии на осуществление брокерской, дилерской и депозитарной деятельности, осуществляет деятельность по инвестиционному консультированию). Общество руководствуется в своей деятельности требованиями действующего законодательства, регулятора и СРО. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). Факторами, влияющими на деятельность Общества, являются стратегия, политика, программы и решения, принимаемые Правительством Российской Федерации и правительствами развитых стран в экономической, финансовой, политической и социальной сфере. От перечисленных факторов зависят оказывающие влияние на финансовые результаты деятельности Общества и отражающие экономическое положение страны показатели, в том числе ВВП на душу населения, его платежеспособность, рост уровня официальной заработной платы граждан, информированность юридических и физических лиц о деятельности некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг.

2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Российский рынок, как и рынки других развивающихся стран, подвержен значительным экономическим, правовым и прочим видам рисков. Российское законодательство, регулирующее деятельность на финансовых рынках, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям, в связи с чем существует вероятность реализации правовых рисков. При этом Общество постоянно отслеживает изменения действующего законодательства, затрагивающего его деятельность, и приводит свою деятельность в соответствие с изменившимися требованиями. При необходимости Общество запрашивает разъяснения по вопросам трактования отдельных положений нормативных актов у регулирующих его деятельность организаций. Также подвержено изменениям российское налоговое законодательство. Общество считает, что осуществляет исчисление и уплату налогов в полном соответствии с требованиями действующего налогового законодательства. Влияние изменений в экономической ситуации, в том числе санкционного давления на экономику РФ, может оказать значительное давление на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти, газа, иного сырья, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на сырье, в том числе - нефть и газ. Текущие операционные валютные ограничения и риски могут также оказать негативное влияние на финансовый результат и деятельность Общества. Общество не имеет позиций в активах, способных привести к негативным последствиям в связи с данными изменениями. Волатильность индекса Мосбиржи, а также рост ставок ЦБ усиливает вероятность реализация кредитных рисков в случае неисполнения обязательств клиентов при совершении необеспеченных сделок. Совершение необеспеченных сделок клиентами Общества осуществляется в соответствии с требованиями нормативных актов действующего законодательства, в том числе Банка России. Кредитный риск Общества при исполнении таких сделок обеспечивается активами клиентов, переданными Обществу в обеспечение по брокерским договорам. Общество предоставляет своим клиентам возможность совершения операций с большим количеством инструментов, в том числе позволяющих хеджировать свои позиции.

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	Общество заявляет, что бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций (далее - ОСБУ для НФО), в частности, с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059). Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости. Отрицательные значения отражаются в отчетности со знаком минус.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, руководство формирует суждения по вопросам: - классификации финансовых активов исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и предусмотренных договорными условиями денежных потоков; - определения того, в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям; - определения срока аренды по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором; - правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах; - определения суммы обязательства по налогу на прибыль, которое в значительной степени является предметом субъективного суждения в связи со сложностью законодательной базы и пр.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: - бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Все финансовые обязательства Общества в отчетном и сопоставимом периодах были классифицированы как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Разница между договорным обменным курсом по операциям в иностранной валюте и официальным курсом ЦБ РФ на дату таких операций включается в состав доходов за вычетом расходов по операциям в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущение непрерывности деятельности). При оценке способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно руководство учитывало текущее финансовое положение Общества, его способность соблюдать обязательные нормативы, установленные Банком России, а также влияние внешних условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности и возросших рисков ведения бизнеса.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетную политику не вносились изменения.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	По состоянию на дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не планирует внесение изменений в учетную политику.
	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	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах. Эквиваленты денежных средств - это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко обратить в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения справедливой стоимости. Общество не относит депозиты сроком не более трех месяцев к эквивалентам денежных средств. Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Размещение денежных средств по договору банковского вклада осуществляется Обществом как в валюте Российской Федерации, так и в иностранных валютах с соблюдением требований законодательства Российской Федерации. При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. К договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», Общество не применяет метод ЭСП. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Обществом ежемесячно. Общество формирует резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и утвержденной в Обществе методики.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает указанные финансовые активы по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Общества. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При изменении бизнес-модели Общество вправе провести реклассификацию финансовых активов с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под ожидаемые кредитные убытки не формируются.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает указанные финансовые активы по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. По долевым ценным бумагам, не предназначенным для торговли, которые иначе были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При изменении бизнес-модели Общество переклассифицирует финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Решение об изменении бизнес-модели принимает орган управления Общества, уполномоченный на принятие таких решений. Общество применяет требования МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", касающиеся обесценения, для признания и оценки оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Данный оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в бухгалтерском балансе.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы относятся Обществом в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: - финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание актива для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Резервы под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, рассчитываются в соответствии с утвержденной Обществом Методикой. При изменении бизнес-модели Общество осуществляет реклассификацию финансовых активов. Решение об изменении бизнес-модели принимает орган управления Общества, уполномоченный на принятие таких решений.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Под дочерними и ассоциированными акционерными обществами понимаются дочерние и ассоциированные предприятия, определяемые в соответствии с МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность" и МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия". Определение контроля, совместного контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность" и МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия". Вложения в дочерние организации, номинированные в иностранной валюте, определяются в рублях по официальному курсу Банка России на дату приобретения (на дату перехода права собственности). Переоценка балансовой стоимости вложений в дочерние организации, выраженные в иностранной валюте, в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится. Ежегодно указанные инвестиции проверяются на обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за товары (работы, услуги), суммы переплат по налогам и сборам и т.п. Предоплаты (авансы) в иностранной валюте учитываются по курсу Банка России на дату оплаты. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Обществом контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Обществом. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение (в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовое обязательство, оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, является финансовым обязательством, классифицированным в качестве предназначенного для торговли, или финансовым обязательством, классифицированным Обществом при его первоначальном признании в качестве обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости с признанием ее изменения в составе прибыли или убытка. К финансовым обязательствам, предназначенным для торговли, относятся: а) производные обязательства, не используемые в качестве инструментов хеджирования; б) обязательства продавца по поставке ценных бумаг или других финансовых активов, заимствованных продавцом при "коротких" позициях; в) обязательства, которые были приняты с намерением выкупа в ближайшем будущем; г) обязательства, составляющие часть портфеля идентифицируемых инструментов, которые управляются вместе и в отношении которых существует доказательство того, что Общество уже извлекало прибыль из торговли этими обязательствами в недавнем прошлом.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", или когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: (a) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (b) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
	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	По состоянию на 30.09.2026 и на 31.12.2025 инвестиционное имущество у Общества отсутствовало.
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	
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	
	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств	

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	В учете основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Единицей учета основных средств Ющественного инвентарный объект, представляющий собой совокупность материальных активов, отвечающих определению основных средств и части которой не могут быть реализованы независимо друг от друга или отделены друг от друга без потери свойств (признаков),необходимых для выполнения критериев отнесения к основным средствам. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основых средств Общества, составляет 100 000 рублей. Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: - Земельные участки - Здания и сооружения - Транспортные средства - Офисное и компьютерное оборудование - Прочие основные средства. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. Для последующей оценки основных средств Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился следующем порядке: сначала Общество определяет наличие или отсутствие факторов обесценения за отчетный период, при наличии таковых Общество проводит оценку убытков от обесценения объектов основных средств, которые подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По всем группам основных средств амортизация начисляется линейный способом. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. Сроки полезного использования основных средств и метод их амортизации могут быть изменены Обществом, если произойдут изменения в законодательстве Российской Федерации. Критерии значительности изменения в структуре основных средств определяются на индивидуальной основе с применением профессионального суждения.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
	Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22 сентября 2015 г. Стоимостной критерий (критерий существенности) для определения объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериальных активов, определён Обществом в размере 100 000 руб. Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - программное обеспечение, - лицензии и франшизы, - товарные марки, - прочее.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. С 1 января 2019 года НДС, уплаченный поставщику при приобретении нематериальных активов, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости нематериального актива.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	По всем группам нематериальных активов амортизация начисляется Обществом линейным способом. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования пересматриваются в конце каждого отчетного года. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	
	Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	В учете вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г. Общество признает обязательства перед работником по уплате вознаграждения по номинальной стоимости в соответствии с трудовым договором и законодательством РФ по дате возникновения, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Расходы на заработную плату, страховые взносы, оплачиваемые ежегодные отпуска, больничные листы и премии отражаются Обществом в году, когда соответствующие расходы были фактически начислены. Общество формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками. Начисление расходов на заработную плату за осуществление работниками трудовых функций, обязательных взносов в государственные внебюджетные фонды, премий, а также резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками, осуществляется в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение, в размере недисконтированной величины. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Обязательство по выплате премий сотрудникам Общества признается, если у Общества есть обязательство по выплате премий, вытекающее из утвержденного Положения о премировании, либо документально подтвержденного решения руководства о выплате премий, либо обязательство обусловлено иными действиями Общества, демонстрирующими принятие на себя данного обязательства (например, публичное заявление и иные действия).
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	
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды	
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество, выступающее в качестве арендатора, оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, а при их отсутствии – средневзвешенную процентную ставку по аналогичным заимствованиям, публикуемую Банком России. После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде следующим образом: (a) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (b) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (c) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не применяет освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Учет данных договоров аренды Общество осуществляет в соответствии с требованиями пп. 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 "Аренда".
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	По состоянию на отчетную дату Общество не является арендодателем.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Размер ставки дисконтирования соответствует ставке процента по кредиту, под которую Общество могло бы привлечь заемные денежные средства на предполагаемый срок пользования нежилым помещением в рамках Договора аренды.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет заключенных договоров аренды, предусматривающих переменные арендные платежи
	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	По состоянию на 30.06.2026 г. и на 31.12.2025 г. долгосрочные активы, предназначенные для продажи, у Общества отсутствовали.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При учете запасов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков,полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: - фактическая себестоимость запасов; - чистая стоимость продажи запасов. Общество не применяет п. 6.1.1 Положения N 492-П и п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы", которые предоставляют право единовременного отражения в составе расходов затрат на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении резервов – оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №6889- У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами» от 02.10.2024 г. Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого либо прошлого события; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество создает следующие виды оценочных обязательств: • по незаконченным судебным делам; • по налоговым претензиям; • по прочим обязательствам некредитного характера. Резерв – оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Компании было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Общество пересматривает оценочные обязательства – резервы ежемесячно не позднее последнего календарного дня каждого месяца, при этом проверяется: • наличие оснований для продолжения признания резерва на отчетную дату: если вероятность выбытия ресурсов оценивается как маловероятная, то резерв подлежит восстановлению; • соответствие балансовой стоимости резерва более точной оценке на отчетную дату. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную решением участников и зарегистрированную в соответствии с законодательством Российской Федерации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При выкупе Обществом собственных долей, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи этих долей полученная сумма включается в собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Обществом сформирован резервный капитал в размере 2 тыс. руб. в соответствии с Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)12 «Налоги на прибыль» и Учетной политикой Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы представляют собой разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: - Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и - отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе свернуто.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчётности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчётного периода не признаётся, если дивиденды объявлены после окончания отчётного периода. При этом такие дивиденды раскрываются в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с порядком, установленном МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчётности".
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	41		41	130	-1	129
2	Прочее	13 566	-55	13 511	8 926	-38	8 887
3	**Итого**	**13 606**	**-55**	**13 551**	**9 055**	**-39**	**9 016**

5.1.1. По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2025 года: в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, в размере 13 551 тысяч рублей. (на 31 декабря 2025 года: 9 016 тысяч рублей). По строке «Прочие денежные средства» отражены остатки денежных средств на специальном депозитарном счете по состоянию на 30.09.2026 г. сумма составляет 790 тысяч рублей. (на 31 декабря 2025 года: 181 тысяч рублей).
5.1.2. По состоянию на 30.09.2026 года денежные средства на специальном депозитарном счете ограничены в использовании, на денежные средства не может быть обращено взыскание по обязательствам Общества, Общество не вправе использовать в своих интересах денежные средства, находящиеся на специальном депозитарном счете. (на 31 декабря 2025 года - денежные средства ограничены на специальном депозитарном счете).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	13 551	9 016
2	Прочее	55	39
3	**Итого**	**13 606**	**9 055**

5.2.1. В Таблице 5.2. раскрывается состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" Отчета о потоках денежных средств. По строке "Прочее" отражена сумма созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки в целях сопоставления показателя «Итого»
Таблицы 5.2. с величиной остатка денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода, отраженного в строке 48 Отчета о потоках денежных средств.

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

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г.**	**39**	**39**

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
2	расчетные счета	1	1
3	прочее	38	38
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**16**	**16**
5	расчетные счета		
6	прочее	16	16
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г.**	**55**	**55**
8	расчетные счета		
9	прочее	55	55

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

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г.**	**5 134**	**5 134**
2	расчетные счета		
3	прочее	5 134	5 134
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**-5 088**	**-5 088**
5	расчетные счета		
6	прочее	-5 088	-5 088
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г.**	**46**	**46**
8	расчетные счета		
9	прочее	46	46

Примечание 6. 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 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	708 390	-9	708 380	214 064	-2	214 062
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000		32 000	32 000		32 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 291 277		1 291 277	992 628		992 628
4	**Итого**	**2 031 667**	**-10**	**2 031 657**	**1 238 692**	**-3**	**1 238 689**

6.1.1. По состоянию на 30.09.2026 года у Общества были остатки средств в 3-х кредитных организация и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2025 года: в 3-х кредитных организация и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, на 30.09.2026 года в размере 2 031 657 тысяч рублей. на 31 декабря 2025 года: 1 238 689 тысяч рублей.
6.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года составляют 32 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2025 года: составляют 32 000 тысяч рублей).

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:**	3	3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2	2
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	7	7
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7	7
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	10	10
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9	9
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		

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

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:**	3	3
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2	2
3	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	4	4
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4	4
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	7	7

8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6	6
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	9 201	-533	8 668	2 693	-514	2 180
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	20 875	-3 419	17 456	20 023	-3 168	16 855
3	Прочее	94		94	95		95
4	**Итого**	**30 171**	**-3 952**	**26 219**	**22 811**	**-3 682**	**19 129**

8.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению брокера на фондовом и срочном рынке в сумме 9 201 тысяч рублей (на 31.12.2025 г.: 2 693 тысяч рублей) до вычета резерва под обесценение.

8.1.3.Крупнейшими дебиторами по состоянию на 30.09.2026 г., сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса, являются – клиенты по договорам на брокерское обслуживание: АО "СБЕРБАНК КИБ", ЗАО "МЕТА-ИКС МАРКЕТС", For You Real Estate

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

Таблица 8.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:**	**3 682**	**3 682**
2	дебиторская задолженность клиентов	514	514
3	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	3 168	3 168
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**270**	**270**
5	дебиторская задолженность клиентов	19	19
6	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	251	251
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**3 952**	**3 952**

8	дебиторская задолженность клиентов	533	533
9	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	3 419	3 419

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

Таблица 8.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:**	**3 328**	**3 328**
2	дебиторская задолженность клиентов	582	582
3	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2 745	2 745
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**-596**	**-596**
5	дебиторская задолженность клиентов	-89	-89
6	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-508	-508
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**2 731**	**2 731**
8	дебиторская задолженность клиентов	494	494
9	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2 237	2 237

Примечание 9. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование дочернего предприятия	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 г.			Страна регистрации
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	доля участия, %	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ОсОО "Ресурс ТБ"	68 329	68 329	99,78	68 329	68 329	99,78	417
2	**Итого**	**68 329**	**68 329**		**68 329**	**68 329**		

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние организации

Таблица 9.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на начало периода	65 404	16 500
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		48 904
3	Резерв под обесценение на конец периода	65 404	65 404

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**15 891**	**150**	**152**	**103**	**16 296**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	21 794	150	1 072	103	**23 119**
3	накопленная амортизация	-5 903		-920		**-6 823**
4	Поступление				9 398	**9 398**
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	9 501			-9 501	
6	Амортизация	-3 121		-57		**-3 178**
7	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**22 271**	**150**	**95**		**22 516**
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	31 295	150	1 072		**32 517**
9	накопленная амортизация	-9 024		-977		**-10 001**
10	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**21 037**	**150**	**76**		**21 262**
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	31 295	150	1 072		**32 517**
12	накопленная амортизация	-10 259		-996		**-11 255**
13	Поступление				1 590	**1 590**
14	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	1 252			-1 252	
15	Амортизация	-3 704		-57		**-3 761**
16	Прочее	-26				-26
17	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**18 558**	**150**	**19**	**339**	**19 066**
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	32 547	150	1 072	339	**34 107**
19	накопленная амортизация	-13 989		-1 053		**-15 042**

10.1.1. В составе нематериальных активов Общества на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года учтен нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования - Лицензия на право использования программного обеспечения "Омниканальная платформа" балансовая стоимость которого составляет 150 тыс. руб. По данному объекту НМА невозможно надежно определить срок полезного использования, так как по условиям договора возможно как продление лицензирования, так и расторжение в одностороннем внесудебном порядке.

10.1.2. По состоянию на 30.09.2026 года и по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

10.1.3. В графе "Программное обеспечение" учитываются в том числе неисключительные лицензии на право использования программного обеспечения.

10.1.4. Капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют.

10.1.5. По состоянию на 30.09.2026 г. на балансе Общества учтен нематериальный актив – лицензия на право использования программного продукта ALADSYS.R.DEPO (Система для обеспечения депозитарной деятельности) балансовая стоимость которого составляет 9 923 тыс. руб., оставшийся срок полезного использования 37 мес.

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**3 537**	**11 845**	**15 382**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 692	36 552	**48 245**
3	накопленная амортизация	-8 155	-24 707	**-32 863**
4	Амортизация	-2 411	-4 051	**-6 462**
5	Прочее		805	**805**
6	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**1 126**	**8 599**	**9 726**
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 692	37 357	**49 050**
8	накопленная амортизация	-10 566	-28 758	**-39 324**
9	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**323**	**7 237**	**7 560**
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 692	37 357	**49 050**
11	накопленная амортизация	-11 369	-30 121	**-41 490**
12	Поступление		15 221	**15 221**
13	Амортизация	-213	-3 072	**-3 285**
14	Прочее		-2 397	**-2 397**
15	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**110**	**16 989**	**17 098**
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 692	49 077	**60 770**
17	накопленная амортизация	-11 583	-32 089	**-43 672**

11.1.1 У Общества на отчетные даты отсутствуют объекты основных средств, предоставленные Обществом за плату во временное пользование.
11.1.2 По состоянию на 30.09.2026 года и на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.
11.1.3 У Общества на отчетные даты отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе отсутствуют объекты основных средств, переданных Обществом в залог.

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль			438	438
2	Расчеты с персоналом	32	32	3	3
3	Расчеты по социальному страхованию	8	8	8	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	206	206		
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 077	3 077	3 137	3 137
6	**Итого**	**3 322**	**3 322**	**3 586**	**3 586**

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Поступление (создание)	37	139	176
2	Признание в составе расходов	-37	-139	-176
3	Поступление (создание)	182	31	212
4	Признание в составе расходов	-182	-31	-212

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 789 021	949 680
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	16	133
3	**Итого**	**1 789 037**	**949 813**

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 14.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	19 024	8 801
2	**Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:**	**5 033**	**12 863**
3	сделки репо	5 033	12 863
4	**Итого**	**24 057**	**21 664**

14.1.1. В качестве ставки дисконтирования для оценки аренды использована ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, определенной на основании информации Банка России о величине средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	12,8%-14,2%	1-5 лет	12,8%-15,06%	1-4 лет
2	Средства, привлеченные от кредитных организаций	7 %	1 день	7 %	3 дня

Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 135	977
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	968	1 055
3	Расчеты с репозитарием	10	
4	Расчеты с клиринговыми организациями		26
5	Прочее	587	572
6	**Итого**	**2 700**	**2 629**

Примечание 16. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Итого
1	2	3
1	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	246
2	Создание резервов	512
3	Использование резервов	-246
4	Балансовая стоимость на 30.09.2026 г.	512

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств (Существенный тип резервов – оценочных обязательств)

Номер показателя	Дополнительные существенные типы резервов – оценочных обязательств	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г.	Создание резервов	Использование резервов	Балансовая стоимость на 30.09.2026 г.
		2	3	4	5
1	Резерв на оплату услуг по обязательному аудиту БФО	246	512	-246	512

Примечание 17. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	15 970	17 132
2	Расчеты по социальному страхованию	5 817	4 026
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	1 087	808
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 334	
5	**Итого**	**27 208**	**21 967**

Примечание 18. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Общество создано в форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2026 года составляет 240 517 тыс. рублей (на 31.12.2025 года: 240 517 тыс. рублей). По состоянию на 30.09.2026 года уставный капитал полностью оплачен. Уставный капитал организации состоит из номинальной стоимости долей организации, приобретенных участниками организации в соответствии с уставом.

Управление капиталом

Таблица 18.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	18.03.1. Управление капиталом ООО «Твой Брокер» (далее – Общество) имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 18.03.2. В течение 3 кв. 2026 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 18.03.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 30 сентября 2026 г. составлял 15 000 тысяч рублей. 18.03.4. На 30 сентября 2026 года величина собственных средств Общества составляет 227 078 тысяч рублей (на 30 сентября 2025 года: 237 045 тысяч рублей). 18.03.5. Общество в целях соблюдения требований к капиталу руководствуется Указанием «О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг», утвержденным Банком России 22.03.2019 г. № 5099-У. Общество контролирует свои активы, с целью поддержания собственных средств на установленном действующим законодательством уровне.

Примечание 19. 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 за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 19.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	**Финансовые активы, в том числе:**	1	-2	
2	ценные бумаги	1	-2	
3	**Итого**	1	-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 за 3 квартал 2026 г.

Таблица 19.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	**Финансовые активы, в том числе:**	1	-2	
2	ценные бумаги	1	-2	
3	**Итого**	1	-2	

Примечание 20. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**128 981**	**156 034**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	147	
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	141	439
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	128 692	155 594
5	**Итого**	**128 981**	**156 034**

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**42 748**	**40 632**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	147	
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33	84
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	42 568	40 548
5	**Итого**	**42 748**	**40 632**

Примечание 21. 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 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	-1	
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	1 731	-5 018
3	**Итого**	**1 731**	**-5 018**

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

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	1 854	1 174
2	**Итого**	**1 854**	**1 174**

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
1	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	212	145
2	**Итого**	**212**	**145**
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	62 303	82 441
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	4 447	2 437
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 042	972
6	**Итого**	**67 792**	**85 851**
7	**Всего**	**68 004**	**85 995**

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

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
1	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	40	64
2	**Итого**	**40**	**64**
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	19 017	21 603
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	450	748
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	575	214
6	**Итого**	**20 041**	**22 565**
7	**Всего**	**20 081**	**22 629**

Примечание 23. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	70 723	74 346
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	21 132	19 352
3	Прочее	208	130
4	**Итого**	**92 064**	**93 828**

Расходы по оплате труда за 9 мес. 2026 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 5 678 тысяч рублей (за 9 мес. 2025 год: 8 906 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 9 мес. 2025 год: 0 тысяч рублей).
Налоги и отчисления по расходам вознаграждений работникам по итогам года за 9 мес. 2026 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 21 132 тысяч рублей (9 мес..2025 год:19 352 тысяч рублей).

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	22 836	23 380
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 197	3 266
3	Прочее	24	21
4	**Итого**	**29 057**	**26 667**

Примечание 24. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8 643	9 611
2	Биржевые сборы	627	526
3	Прочее	911	683
4	**Итого**	**10 181**	**10 821**

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 889	3 167
2	Биржевые сборы	234	191
3	Прочее	143	
4	**Итого**	**3 266**	**3 358**

Примечание 25. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	205	88
2	По обязательствам по аренде	1 730	1 116
3	**Итого**	**1 936**	**1 203**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	59	26
2	По обязательствам по аренде	618	358
3	**Итого**	**676**	**384**

Примечание 26. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 252	4 300
2	Амортизация основных средств	3 285	6 462
3	Амортизация нематериальных активов	3 761	3 178
4	Расходы по аренде	81	51
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	20	27
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	512	
7	Неустойки (штрафы, пени)	280	251
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	588	522
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		16
10	Прочее	41 971	36 137
11	**Итого**	**54 750**	**50 944**

26.1.1. По строке «Прочие административные расходы» в том числе отражены следующие расходы:
за 9 мес. 2026 г.
- услуги по ведению бухгалтерского учета в размере 11 617 тысяч рублей.
- информационные услуги в размере 3 623 тысяч рублей.
- услуги по абонентскому обслуживанию (сопровождению) ПО в размере 22 953 тысяч рублей.
- расходы по списанию стоимости запасов в размере 182 тысяч рублей.
- прочие административные расходы в размере 3 596 тысяч рублей.

за 9 мес. 2025 г.
- услуги по ведению бухгалтерского учета в размере 9 809 тысяч рублей.
- информационные услуги в размере 2 556 тысяч рублей.
- услуги по абонентскому обслуживанию (сопровождению) ПО в размере 20 946 тысяч рублей.
- расходы по списанию стоимости запасов в размере 99 тысяч рублей.
- прочие административные расходы в размере 2 727 тысяч рублей.

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 457	1 457
2	Амортизация основных средств	928	2 166
3	Амортизация нематериальных активов	1 254	1 158
4	Расходы по аренде	31	18
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит		19
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	512	
7	Неустойки (штрафы, пени)	30	250
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	201	179
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		16
10	Прочее	14 304	11 701
11	**Итого**	**18 716**	**16 963**

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	48 903	38 667
2	**Итого**	**48 903**	**38 667**

27.01.1. По строке «Прочие доходы» в том числе отражены следующие доходы:
за 9 мес. 2026 г.
- агентское вознаграждение в размере 45 626 тысяч рублей.
- доходы от оказания консультационных услуг в размере 3 148 тысяч рублей.
- прочие доходы арендатора по договорам аренды 123 тысяч рублей.
- прочие доходы 6 тысяч рублей.

за 9 мес. 2025 г.
- агентское вознаграждение в размере 33 073 тысяч рублей.
- доходы от оказания консультационных услуг в размере 5 594 тысяч рублей.

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	18 508	6 178
2	**Итого**	**18 508**	**6 178**

Прочие расходы

Таблица 27.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	6	29
2	**Итого**	**6**	**29**

27.02.1. По строке «Прочие расходы» в том числе отражены следующие расходы:
за 9 мес. 2026 г.
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году в размере 6 тысяч рублей.

за 9 мес. 2025 г.
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году в размере 29 тысяч рублей.

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 27.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее		
2	**Итого**		

Примечание 28. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 30.09.2026 г.

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В 9 мес..2026 г. Общество выступало арендатором по долгосрочному договору аренды офисных помещений для ведения своей операционной деятельности. В 2025 г. Общество выступало арендатором по долгосрочному договору аренды офисных помещений для ведения своей операционной деятельности."
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Неприменимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Неприменимо
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Неприменимо
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Неприменимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Неприменимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Неприменимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Информация о пересмотре фактической стоимости актива в форме права пользования по договору аренды отражена в Примечании 19 (строка «Прочее» в графе «Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам» («Земля, здания и сооружения»))

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

Таблица 28.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	16 989	7 237
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	19 024	8 801

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

Таблица 28.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	**Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:**	**1 730**	**1 116**
2	проценты уплаченные	1 730	1 116
3	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**2 478**	**4 558**
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 478	4 558
5	**Итого**	**4 209**	**5 674**

Примечание 29. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	21 884	29 018
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	239	2 058
3	Прочее		-13
4	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**22 123**	**31 063**
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	22 123	31 063

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	8 085	5 253
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-283	607
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**7 802**	**5 860**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 802	5 860

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

Таблица 29.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	88 387	124 533
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 097	31 133
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**26**	**-57**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-57
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	26	
6	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды		-13
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	22 123	31 063

На 30.09.2026 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.
На 31.12.2025 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	31 186	23 191
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 797	5 798
3	**Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:**	**5**	**63**
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	5	63
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 802	5 860

Примечание 30. Дивиденды

Дивиденды

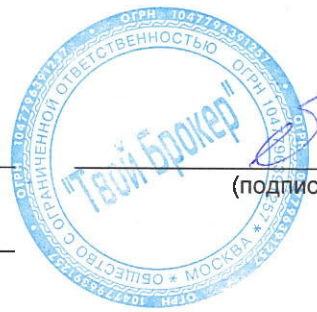
Таблица 30.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	101 673	300 000
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-101 673	-300 000

На основании Решения Единственного участника № 2 от 15.06.2026 г. принято решение о распределении чистой прибыли в размере 101 673 157,69 рублей за счет нераспределенной чистой прибыли Общества за 2024, 2025 годы и за 1 квартал 2026 года, следующим образом:
- 6 962 743,59 рубля из нераспределенной чистой прибыли за 2024 год;
- 73 446 163,86 рубля из нераспределенной чистой прибыли за 2025 год;
- 21 264 250,24 рублей из полученной чистой прибыли за 1 квартал 2026 года.

Выплата произведена 30.06.2026 г. путем перечисления суммы на расчетный счет Единственного участника Общества. Налог у источника выплаты удержан на основании п.3 ст.214 НК РФ в размере 15 202 974,00 рублей.



Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Молчанов Михаил Евгеньевич
(инициалы, фамилия)

30.09.2026
(дата подписания отчетности)