Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал» – Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00952 от 31 января 2013 года выдана ФСФР России.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Чистые деньги» – Правила доверительного управления зарегистрированы ФСФР России 14 марта 2013 г. за номером 2565.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Финансовая свобода» (предшествующее название - Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Глобальные инвестиции») – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 06 сентября 2016 г. за номером 3208.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Мультистратегия» (предшествующее название - Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Рублевые сбережения») – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 26 июля 2018 г. за номером 3542.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Харизматичные идеи» (предшествующее название - Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Харизматичные акции») – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 27 ноября 2018 г. за номером 3606.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Мировые рынки» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 03 июня 2021 г. за номером 4445.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Разумный инвестор» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 15 февраля 2024 г. за номером 6022.

Закрытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Заблокированные активы паевого инвестиционного фонда «Арикапитал – Чистые деньги»» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 14 декабря 2023 г. за номером 5901.

Закрытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Заблокированные активы паевого инвестиционного фонда «Арикапитал – Глобальные инвестиции»» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 14 декабря 2023 г. за номером 5902.

Прием заявок на приобретение и погашение инвестиционных паев осуществляется в офисе ООО УК «Арикапитал» по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23.

Получить подробную информацию о деятельности управляющей компании, о паевых инвестиционных фондах, о работе пункта приема заявок на приобретение и погашение инвестиционных паев, ознакомиться с правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и иными документами можно в офисе ООО УК «Арикапитал» по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23, по телефону: (495) 123-32-77 и на сайте в сети Интернет: www.aricapital.ru.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами предусмотрены надбавки (скидки) к (с) расчетной стоимости инвестиционных паев при их выдаче (погашении). Взимание надбавок (скидок) уменьшит доходность инвестиций в инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ" (ООО УК "АРИКАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г.МОСКВА, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1, ЭТАЖ 23

(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	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	2 481	5 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		66 269	38 753
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	66 269	38 753
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 865	9 691
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	13	219
6	дебиторская задолженность	12	12 851	9 472
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 386	11 999
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	12 150
9	Отложенные налоговые активы	48	7 465	6 889
10	Прочие активы	20	1 790	1 017
11	Итого активов		104 255	86 167
	Раздел II. Обязательства			
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 593	12 712
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 356	12 127
14	кредиторская задолженность	26	237	585
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 359	0
16	Отложенные налоговые обязательства	48	3 579	2 976
17	Резервы – оценочные обязательства	28	453	410
18	Прочие обязательства	29	15 540	17 068
19	Итого обязательств		35 524	33 167
	Раздел III. Капитал			
20	Уставный капитал	30	42 160	42 160
21	Добавочный капитал	30	2 000	2 000
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		24 572	8 840
23	Итого капитала		68 732	53 000
24	Итого капитала и обязательств		104 255	86 167

Генеральный директор — (должность)

(подпись)

В.В. Козловский — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

19.10.2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ" (ООО УК "АРИКАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г.МОСКВА, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1, ЭТАЖ 23
(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 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 213	25 681	3 412	5 076
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(67)	13 376	(1 210)	1 243
3	процентные доходы	34	5 864	15 229	2 085	1 960
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		0	0	0	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	3 416	(2 924)	2 538	1 874
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	145 379	106 640	40 845	43 434
7	Расходы на персонал	41	(49 905)	(23 903)	(27 400)	(7 591)
8	Прямые операционные расходы	42	(1 184)	(1 725)	(343)	(514)
9	Процентные расходы	43	(1 249)	(1 584)	(393)	(489)
10	Общие и административные расходы	45	(12 497)	(11 828)	(4 682)	(4 541)
11	Прочие доходы	46	642	779	637	779
12	Прочие расходы	46	(1)	0	0	0
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		90 398	94 061	12 076	36 155
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	(22 677)	(23 475)	(3 036)	(9 092)
15	текущий налог на прибыль	48	(22 650)	(21 996)	(2 621)	(8 259)
16	отложенный налог на прибыль	48	(27)	(1 479)	(415)	(833)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		67 721	70 586	9 040	27 063
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
18	Итого совокупного дохода (расхода)		67 721	70 586	9 040	27 063

Генеральный директор — В.В. Козловский
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

19.10.2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ" (ООО УК "АРИКАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г.МОСКВА, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1, ЭТАЖ 23
(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
						итого резервов		
1	2	3	4	5	6	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		42 160	2 000	0	0	19 851	64 011
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		42 160	2 000	0	0	19 851	64 011
3	Остаток на 1 января 2025 г.		42 160	2 000	0	0	19 851	64 011
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	70 586	70 586
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	(46 500)	(46 500)
6	Остаток на 30 сентября 2025 г.		42 160	2 000	0	0	43 937	88 097
7	Остаток на 1 января 2026 г.		42 160	2 000	0	0	8 840	53 000
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		42 160	2 000	0	0	8 840	53 000
9	Остаток на 1 января 2026 г.		42 160	2 000	0	0	8 840	53 000
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	67 721	67 721
11	Дивиденды (распределенная прибыль)		0	0	0	0	(51 990)	(51 990)
12	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		42 160	2 000	0	0	24 572	68 732

Генеральный директор — В.В. Козловский
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

19.10.2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ" (ООО УК "АРИКАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г.МОСКВА, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1, ЭТАЖ 23
(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	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		148 021	52 832
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(173 760)	(66 831)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		142 036	101 752
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 126)	(846)
5	Проценты полученные		7 771	13 635
6	Проценты уплаченные		(1 249)	(1 584)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(51 350)	(23 002)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(8 755)	(8 202)
9	Уплаченный налог на прибыль		(8 208)	(16 767)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 608)	(1 986)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		51 773	49 000
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(2 800)	(2 251)
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 800)	(2 251)
14	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(51 990)	(46 500)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(54 789)	(48 751)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 017)	250
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 497	1 215
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 481	1 464

Генеральный директор — (должность)
(подпись)
В.В. Козловский — (фамилия, имя, отчество (при наличии)

19.10.2026 г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00952
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и егосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Третьяков Алексей Валерьевич (41.5%), Пивков Роман Викторович (31.5%).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	18

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	ООО УК "Арикапитал" (далее - Общество) осуществляет деятельность в Российской Федерации (РФ) и подвержено рискам, связанным с состоянием экономики РФ и мировой экономики (включая экономические, политические, социальные и правовые/регуляторные факторы). Нормативная среда в РФ может изменяться; возможны различия в интерпретации норм налогового и иного законодательства.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В текущих условиях Общество исполняет обязательства перед клиентами в полном объёме. Руководство оценивает влияние внешних факторов и не выявило существенной неопределённости, способной вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Руководство мониторит ситуацию и при необходимости принимает меры по поддержанию устойчивости. Фактические результаты могут отличаться от текущих оценок.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными актами Банка России, в соответствии с МСФО и разъяснений к ним, признанных в РФ, по формам раскрытия, установленным Положением Банка России № 843-П от 02.10.2024, на основе учётной политики Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	реклассификация не проводилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	нет
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	нет

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценки. Оценки основаны на информации, доступной на отчетную дату, и пересматриваются при изменении обстоятельств. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.
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	Существенные оценки и допущения, влияющие на показатели отчетности: признание/непризнание отложенных налоговых активов, оценка обесценения финансовых и нефинансовых активов, оценочные обязательства (в т.ч. отпускные), сроки полезного использования и ликвидационная стоимость ОС/НМА. Признание актива в форме права пользования и арендного обязательства по договору аренды (статьи бухгалтерского баланса "Основные средства" и "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"). Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется по котировкам активного рынка, а при их отсутствии — по моделям оценки с использованием наблюдаемых рыночных данных; применяется иерархия уровней 1–3. Последующая оценка финансовых инструментов осуществляется по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности; существенных неопределенностей, ставящих под сомнение непрерывность, не выявлено.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2026 год актуализирована в связи с вступлением в силу с 01.01.2026г. Указаний Банка России от 31.03.2025 N 7027-У, от 31.03.2025 N 7025-У, от 10.10.2025 N 7210-У, от 10.10.2025 N 7208-У, от 10.10.2025 N 7209-У, 31.03.2025 N 7026-У, 30.06.2025 N 7115-У, 30.06.2025 N 7117-У, 02.10.2024 N 6889-У, 30.06.2025 N 7118-У, 10.10.2025 N 7206-У Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П. С 2026 года уменьшен критерий существенности признания НМА и ОС. Затраты менее 300 000 руб. на создание (изготовление) и приобретение таких активов некредитная финансовая организация признает единовременно в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены. Изменения применяются перспективно; сравнительные данные не корректировались. Внесенные изменения, не повлекли корректировки текущего и предыдущего периодов.
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	С 01.01.2027 в ряд Указанийи Банка России будут внесены изменения. Существенного изменения подходов не ожидается: методология сохраняет ориентацию на принципы МСФО; учётная политика будет актуализирована в части ссылок и формулировок.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Базой оценки денежных средств и их эквивалентов является амортизационная стоимость.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты/вклады и долговые бумаги кредитных организаций первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Ставка признается нерыночной при отклонении от среднерыночной более чем на 10% (если не обосновано иное). Справедливая стоимость равна номиналу при сроке до 1 года и отклонении ставки не более 10%; иначе применяется дисконтирование. При бизнес-модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI-теста активы учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально финансовые активы, включенные в торговый портфель, признаются по справедливой стоимости. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток на конец месяца и на дату совершения операции с активом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 с соотнесением ее изменений в отчете о прибылях и убытках. В данную категорию классифицируются ценные бумаги. Иерархия справедливой стоимости: a) цена спроса (BID) на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена спроса, определенная на дату определения СЧА, признается корректной, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок на эту же дату этой же биржи; b) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА (или в последний ближайший торговый день, если дата определения СЧА является не торговым днем) при условии, что данная цена находится в пределах спрэда по спросу и предложению на указанную дату; c) цена закрытия на момент окончания торговой сессии (LEGALCLOSEPRICE) российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена закрытия признается корректной, если раскрыты данные об объеме торгов за день и объем торгов не равен нулю с проверкой цены закрытия (CLOSE)<>0.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит депозиты, выданные займы и дебиторскую задолженность в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняется следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются при наличии контроля и ожидания экономических выгод. Авансы выдаются по сумме перечисления; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Предоплаты/авансы по договорам, относящиеся к периодам, списываются в доходы/расходы равномерно (месячный интервал).
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансового актива и обязательства производится только при наличии юридически защищенного права на зачет и намерения 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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо.

21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства (ОС) признаются при вероятности будущих экономических выгод и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 300 000 руб. Первоначальная стоимость включает прямые затраты на приобретение/создание и доведение до готовности, а также капитализируемые затраты по займам; НДС включается только в случаях, предусмотренных законодательством и налоговой политикой. Безвозмездно полученные/выявленные ОС и ОС по меновым договорам первоначально оцениваются по справедливой стоимости (при возможности надежной оценки). Последующая оценка — по модели первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Последующие затраты капитализируются только при выполнении критериев признания. Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не переоценивается
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация ОС начисляется линейным методом. Ликвидационная стоимость определяется по ожидаемой стоимости выбытия; если она несущественна (≤5% от первоначальной стоимости), при расчете амортизируемой стоимости не учитывается..
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.). Для отнесения основного средства к той или иной группе Общество придерживается классификации Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002года. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА признаются при наличии контроля и ожидаемых экономических выгод, сроке использования более 12 месяцев и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 300 000 руб. Затраты менее 300 000 руб. на создание (изготовление) и приобретение таких активов Организация признает единовременно в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА первоначально оцениваются по фактическим затратам (цена приобретения и прямые затраты на доведение до состояния готовности). После признания применяется модель учета по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Нематериальные активы Обществом самостоятельно не создавались.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не переоцениваются
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение не реже одного раза в год и при наличии признаков обесценения.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	СПИ НМА определяется на дату готовности к использованию исходя из срока прав и ожидаемого периода получения выгод; не превышает срок деятельности Общества. Амортизация НМА с конечным СПИ — линейным методом с даты готовности к использованию до выбытия/перевода в ДАПП; начисление не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на исследования признаются расходами периода. Затраты на разработку капитализируются в составе НМА при выполнении критериев (тех. осуществимость, намерение завершить, наличие ресурсов, ожидаемые выгоды и надежная оценка затрат). В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала
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	Краткосрочные вознаграждения работникам признаются ежемесячно по начислению (обязательство и расход). Премии признаются при наличии обязанности и возможности надежной оценки по внутренним документам. Страховые взносы признаются одновременно с соответствующими выплатами. Общество признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков, Общество формирует ежемесячно и на 31 декабря отчетного года в величине ожидаемых затрат Организации, исходя из: количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату; среднего дневного заработка. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	нет
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. Общество не признает какие-либо активы активами пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды (арендатор) на дату начала аренды признаются актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей (ставка по договору, а при невозможности — процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным). Актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения; амортизация — линейная. Обязательство увеличивается на проценты и уменьшается на фактические платежи.
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 признает право пользования и обязательство по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов (справедливая стоимость нового актива ≤ 300 000 руб.). Платежи по таким договорам признаются расходами периода.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При её отсутствии используется ставка дополнительных заимствований по кредитам сопоставимого срока, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от индексов/ставок, отсутствуют. Платежи за коммунальные услуги признаются расходами по мере потребления.
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	Активы выбывающих групп отсутствуют.

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются при переходе рисков и выгод. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены.Приобретенные товарно-материальных ценностей для управленческих нужд (канцтовары, хозтовары), которые имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) приходуется на счет 61008 в разрезе однородных групп (категорий), как единицы учета и единовременно списывается в расход при передаче (п. 6, 7 ФСБУ 5/2019, п. 6.2 № 872-П, п. 6.23 № 803-П)
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства (резервы) признаются при наличии текущего обязательства, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. Оценка — наилучшая расчетная (с учетом суждения и доступных данных); пересмотр — не реже одного раза в квартал.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при возникновении договорного обязательства; первоначальная оценка — фактическая (как правило, справедливая) стоимость, последующая — амортизированная стоимость. Прекращение признания — при исполнении либо ином прекращении обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается в размере, зарегистрированном в учредительных документах.Уставной капитал Общества признается по номинальной стоимости долей. Вклады участников в имущество Общества отражаются в составе добавочного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Операции с собственными долевыми инструментами не формируют прибыль/убыток; выплаченное/полученное возмещение отражается непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги признаются по временным разницам на последний календарный день каждого месяца.с применением ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, которые подлежат применению на дату реализации актива или погашения обязательства.. ОНО отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на последний календарный день каждого месяца. ОНА признаются в отношении вычитаемых временных разниц в той мере, в которой является вероятным наличие налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу. Непризнанные ОНА пересматриваются на последний календарный день каждого месяца. По инвестициям в дочерние/зависимые общества ОНО/ОНА признаются лишь в части, по которой ожидается восстановление временных разниц и отсутствует контроль сроков их восстановления.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению признаются в составе прочих инвестиционных доходов на дату объявления (по официальным документам) в сумме объявленных дивидендов до удержания налога. Дивиденды, объявленные после отчетной даты до утверждения отчетности, обязательством на отчетную дату не признаются и раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Нет объектов учета.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	2 481	0	2 481	5 668	0	5 668
2	Итого	2 481	0	2 481	5 668	0	5 668
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации На 30.09.2026 . сумма остатка составляла 2481 тыс.руб. (На 31.12.2025г. 5497 тысячи рублей). Общество не располагает денежными средствами, использование которых ограничено.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 481	5 668
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Прочее	0	(171)
4	Итого	2 481	5 497
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	66 269	38 753
2	Итого	66 269	38 753
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	66 269	38 753
2	Правительства Российской Федерации	44 628	29 776
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	2 460
4	нефинансовых организаций	21 642	6 517
5	Итого	66 269	38 753
6	Текстовое пояснение		

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	13	0	13	219	0	219
2	Итого	13	0	13	219	0	219
3	Текстовое пояснение	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 30.09.2026г., 31.12.2025г. По состоянию на 30.09.2026г., 31.12.2025г Общество не проводило реклассификацию. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56. Средства размещены по 1 брокерскому договору с общей суммой остатка 13 тысяч рублей (на 31.12.2025г. года по 1 брокерскому договору 219 тысяч рублей). Остатки денежных средств на брокерских счетах Общество не признаются эквивалентами денежных средств.					

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	12 278	0	12 278	8 935	0	8 935
2	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	573	0	573	537	0	537
3	Итого	12 851	0	12 851	9 472	0	9 472
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению за оказание услуг на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами на 30.09.2026г. в размере 12 278 тыс. рублей. (на 31.12.2025г. 8 935 тыс.руб.). В составе прочей дебиторской задолженности отражен обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения (финансовая аренда) на 30.09.2026г. в сумме 573 тыс.руб., 31.12.2025г. в сумме 537 тыс.руб.					

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочее	
1	2	4	10	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	110	10 749	10 859
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	11 382	11 648
3	накопленная амортизация	(157)	(632)	(789)
4	Амортизация	(12)	(2 845)	(2 858)
5	Прочее	0	(7 904)	(7 904)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	97	0	97
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	3 478	3 744
8	накопленная амортизация	(169)	(3 478)	(3 647)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	93	11 906	11 999
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	12 988	13 254
11	накопленная амортизация	(173)	(1 082)	(1 255)
12	Поступление	0	13 684	13 684
13	Амортизация	(12)	(3 266)	(3 278)
14	Прочее	0	(9 019)	(9 019)
15	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	81	13 304	13 386
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	17 653	17 919
17	накопленная амортизация	(185)	(4 349)	(4 534)
18	Текстовое пояснение			

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	312	0	312	246	0	246
2	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 478	0	1 478	771	0	771
4	Итого	1 790	0	1 790	1 017	0	1 017
5	Текстовое пояснение						

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	0	0	0	410	410
2	Создание резервов	0	0	0	403	403
3	Использование резервов	0	0	0	(360)	(360)
4	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г.	0	0	0	453	453
5	Текстовое пояснение	Некредитная финансовая организация не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Некредитная финансовая организация не создала резервы по судебным рискам в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации				

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	12 426	13 547
2	Расчеты по социальному страхованию	3 114	3 521
3	Итого	15 540	17 068
4	Текстовое пояснение		

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

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	Доли в капитале распределены следующим образом: Третьяков Алексей Валерьевич 41,5%, Пивков Роман Викторович 31,5%, Салтыков Петр Сергеевич 7,5%, Ивакин Дмитрий Юрьевич 7,5%, Пронякин Сергей Викторович 7%, Газаров Валерий Михайлович 5%.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Нераспределенная прибыль прошлых лет направлена на выплату дивидендов в размере 52 090 тыс.руб. На 30.09.2026г. остаток нераспределенной прибыли прошлых лет составляет 1 тыс.руб.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 2026 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения). Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) Общества над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 000 тыс. руб. На 30.09.2026 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 49 920 тыс. руб. (на 31.12.2025 года: 26 561 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	нарушений не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(614)	547	0	0	(67)
2	ценные бумаги	(614)	547	0	0	(67)
3	Итого	(614)	547	0	0	(67)
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	5 497	7 879	0	0	13 376
2	ценные бумаги	5 497	7 879	0	0	13 376
3	Итого	5 497	7 879	0	0	13 376
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(293)	(917)	0	0	(1 210)
2	ценные бумаги	(293)	(917)	0	0	(1 210)
3	Итого	(293)	(917)	0	0	(1 210)
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(13)	1 256	0	0	1 243
2	ценные бумаги	(13)	1 256	0	0	1 243
3	Итого	(13)	1 256	0	0	1 243
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 864	15 229
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 400	6 734
3	прочее	1 464	8 495
4	Итого	5 864	15 229
5	Текстовое пояснение		

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 085	1 960
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 735	1 314
3	прочее	350	646
4	Итого	2 085	1 960
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	3 416	(2 924)
2	Итого	3 416	(2 924)
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 38.1

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	2 538	1 874
2	Итого	2 538	1 874
3	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	145 379	106 640
2	Итого	145 379	106 640
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	145 379	106 640
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	40 845	43 434
2	Итого	40 845	43 434
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	40 845	43 434
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	40 036	20 111
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	9 786	3 720
3	Прочее	83	72
4	Итого	49 905	23 903
5	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	22 746	6 421
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	4 571	1 170
3	Прочее	83	0
4	Итого	27 400	7 591
5	Текстовое пояснение		

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 41.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	396	362
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	599	590
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	189	433
4	Прочее	0	340
5	Итого	1 184	1 725
6	Текстовое пояснение		

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	101	150
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	200	196
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	42	168
4	Итого	343	514
5	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 43.1

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	1 249	1 584
2	Итого	1 249	1 584
3	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 43.1

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	393	489
2	Итого	393	489
3	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 944	1 912
2	Амортизация основных средств	3 278	2 858
3	Расходы по аренде	891	767
4	Расходы на рекламу и маркетинг	31	734
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 845	2 094
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	403	360
7	Представительские расходы	0	672
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76	74
9	Прочее	2 029	2 357
10	Итого	12 497	11 828
11	Текстовое пояснение		

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 061	665
2	Амортизация основных средств	1 106	953
3	Расходы по аренде	300	256
4	Расходы на рекламу и маркетинг	12	682
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 340	700
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	360
7	Представительские расходы	0	149
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27	29
9	Прочее	837	748
10	Итого	4 682	4 541
11	Текстовое пояснение		

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	637	779
2	Прочее	5	0
3	Итого	642	779
4	Текстовое пояснение	В составе прочих доходов отражена сумма восстановленных процентных расходов по финасовой аренде в размере 779 тыс.руб. в связи с перезаключением договора аренды в 2025 году, 637 тыс руб в 2026 году	

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	637	779
2	Итого	637	779
3	Текстовое пояснение		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	1	0
2	Итого	1	0
3	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 35 месяцев с возможностью пролонгации
2	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не было
3	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не было

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 30.09.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 304	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 356	0
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 47.3

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:	(1 249)	(1 584)
2	проценты уплаченные	(1 249)	(1 584)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(2 800)	(2 251)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(2 800)	(2 251)
5	Итого	(4 048)	(3 834)
6	Текстовое пояснение		

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	22 650	21 996
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	27	1 479
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	22 677	23 475
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	22 677	23 475
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2025-2026 году составляет 25% процентов.	

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 621	8 259
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	415	833
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	3 036	9 092
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 036	9 092
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	90 398	94 061
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 599	23 515
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	250	239
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	250	239
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(238)	(280)
6	Прочее	65	0
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	22 677	23 475
8	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 076	36 155
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 019	9 039
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	103	93
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	103	93
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(86)	(40)
6	Прочее	0	0
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 036	9 092
8	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(403)	0	403
2	Основные средства	0	0	0	0
3	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	4 012	661	0	3 351
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	113	11	0	103
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	3 339	307	0	3 032
7	Общая сумма отложенного налогового актива	7 465	575	0	6 889
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 465	575	0	6 889
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
9	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(253)	(253)	0	0
10	Финансовая аренда (право пользования)	(3 326)	(350)	0	(2 976)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 579)	(603)	0	(2 976)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 885	(27)	0	3 913
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 885	(27)	0	3 913
14	Текстовое пояснение				

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	207	(1 744)	0	1 951
2	Основные средства	0	0	0	0
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 480	325	0	1 155
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	90	(14)	0	104
5	Финансовая аренда (арендное обязательство)	0	(2 733)	0	2 733
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 778	(4 166)	0	5 944
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 778	(4 166)	0	5 944
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
8	Финансовая аренда (право пользования)	0	2 687	0	(2 687)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	2 687	0	(2 687)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 778	(1 479)	0	3 257
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 778	(1 479)	0	3 257
12	Текстовое пояснение				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 30.09.2025	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	51 990	0	63 100	0
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(51 990)	0	(63 100)	0
3	Текстовое пояснение				