

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А

(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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	31 258	9 059
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		46 920	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	46 920	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		248 935	133 633
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	234 713	122 437
6	дебиторская задолженность	8	14 222	11 196
7	Основные средства и капитальные вложения в них	9	48 702	48 089
8	Отложенные налоговые активы		1 313	4 596
9	Прочие активы	10	4 806	1 186
10	Итого активов		381 934	196 563
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 006	55 220
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	42 974	55 208
13	кредиторская задолженность	12	32	12
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль		2 780	4 492
15	Прочие обязательства	13	3 829	4 709
16	Итого обязательств		49 615	64 421
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	14	100 000	100 000
18	Добавочный капитал	14	74 010	74 000
19	Резервный капитал	14	15 000	15 000
20	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	14	0	-132 513
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		143 309	75 655
22	Итого капитала		332 319	132 142
23	Итого капитала и обязательств		381 934	196 563

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

23 октября 2025 года.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А
(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 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		20 689	19 109
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	15	-1 386	0
3	процентные доходы	16	22 073	18 016
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		-10	0
5	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	17	12	1 093
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	105 390	92 696
7	Расходы на персонал	19	-30 619	-38 437
8	Прямые операционные расходы	20	0	-193
9	Процентные расходы	21	-6 925	-6 656
10	Общие и административные расходы	22	-12 185	-12 464
11	Прочие доходы	23	14 205	0
12	Прочие расходы	24	-359	-308
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		90 196	53 747
14	Налог на прибыль, в том числе:	26	-22 542	-10 778
15	текущий налог на прибыль	26	-19 259	-10 988
16	отложенный налог на прибыль	26	-3 283	210
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		67 654	42 969
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупного дохода (расхода)		67 654	42 969

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

23 октября 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 3 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-Й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А
(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 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 111	6 983
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	15	-1 386	0
3	процентные доходы	16	8 506	6 516
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		-9	0
5	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	17	0	467
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	38 720	33 521
7	Расходы на персонал	19	-11 388	-11 079
8	Прямые операционные расходы	20	0	-56
9	Процентные расходы	21	-2 030	-2 184
10	Общие и административные расходы	22	-3 608	-3 816
11	Прочие доходы	23	14 205	0
12	Прочие расходы	24	-128	-105
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		42 882	23 264
14	Налог на прибыль, в том числе:	26	-10 713	-4 758
15	текущий налог на прибыль	26	-7 203	-4 761
16	отложенный налог на прибыль	26	-3 510	3
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		32 169	18 506
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупного дохода (расхода)		32 169	18 506

Генеральный директор

Коньшева Ольга
Павловна

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при

23 октября 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1,
помещение 21А**

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Остаток на 01.01.2024 г.		100 000	0	15 000	0	40 627	155 627
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		100 000	0	15 000	0	40 627	155 627
3	Остаток на 01.01.2024 г.		100 000	0	15 000	0	40 627	155 627
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	42 969	42 969
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		X	X	X	X	-35 000	-35 000
6	Остаток на 30.09.2024 г.		100 000	0	15 000	0	48 596	163 596
7	Остаток на 31.12.2024 г.		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
8	Остаток на 31.12.2024 г., пересмотренный		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
9	Остаток на 31.12.2024 г.		100 000	74 000	15 000	-132 513	75 655	132 142
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	67 654	67 654
11	Выкуп у акционеров (участников) (продажа, погашение) собственных акций (долей)	14	X	X	0	132 513	0	132 513
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	10	X	X	0	10
13	Остаток на 30.09.2025 г.		100 000	74 010	15 000	0	143 309	332 319

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Конышева Ольга Павловна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14654886	1037708029633	7708227080

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

**123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1,
помещение 21А**

(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 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		102 364	92 001
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0	-88
3	Проценты полученные		24 583	19 135
4	Проценты уплаченные	25	-4 992	-6 441
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-31 497	-39 984
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 671	-4 522
7	Уплаченный налог на прибыль		-20 971	-6 533
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-52 834	-1 464
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		11 982	52 104
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		893 870	632 290
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 006 960	-794 000
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-113 090	-161 710
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-9 215	-5 281
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	25	-9 215	-5 281
15	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		153 665	0
16	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников		-21 143	0
17	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		0	-35 000
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		123 307	-40 281
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		22 199	-149 887
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 059	150 300
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 258	413

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Конышева Ольга Павловна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

23 октября 2025 года.

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)	21-000-1-00591 от 21 августа 2008 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 21А
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	0
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 30.09.2025 года 17 человек;на 31.12.2024 года 17 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	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов и прочими инвестиционными активами. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 9 месяцев 2025 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам. В течение 9 месяцев 2025 года обменный курс превысил 106 рублей за 1 евро и 103 рубля за 1 доллар США, цена на нефть превысила 82 доллара США за баррель. В течение 9 месяцев 2025 года курсы были подвержены колебаниям с тенденцией к снижению относительно данных на начало года. По состоянию на 30 сентября 2025 года курс рубля составляет 97,1410 рубля за 1 евро и 82,8676 рублей за 1 доллар США. В течение 9 месяцев 2025 года ключевая ставка была снижена. По состоянию на 30 сентября 2025 года значение ключевой ставки равно 17%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Существенного изменения внешних условий, в которых Общество осуществляет свою деятельность, по сравнению с прошлым годом не наблюдается. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние указанных в п. 1 событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Протоколом № 120925/ОСУ от 12 сентября 2025 года решением единственного участника ООО «РЕГИОН Девелопмент» и внеочередного общего собрания участников ООО «УК Портфельные инвестиции» № 120925/ВОСУ от 12 сентября 2025 года приняты решения о реорганизации в форме присоединения ООО «РЕГИОН Девелопмент» к ООО «УК Портфельные инвестиции».

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 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" (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	Отсутствует

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 руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании. Покупка или продажа финансовых активов, требующих поставки активов в течение определенного времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по "стандартизированным" договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствие с требованиями МСФО 15. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхнормативно по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде руководство Общества учитывало более широкий спектр факторов, относящийся к текущей и будущей прибыльности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Вступившие в силу в 2025 году МСФО: ¶- Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. не оказали значительного влияния на Общество.
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	Существенных изменений в Учетной политике не ожидается.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по "стандартизированным" договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	не применимо

16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, которое не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с признанием (выпуском) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не применимо
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно;персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов– от 2-х до 3-х лет включительно;аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно;модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, - в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:¶ объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;¶ объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив);¶ имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);¶ объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);¶ объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;¶ объект не имеет материально-вещественной формы;¶ первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена¶Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 100 000 рублей (с учетом НДС, в случае отнесения НДС на стоимость актива) и выше. ¶Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы:¶ компьютерное программное обеспечение и базы данных;¶ патенты;¶ лицензии;¶ неисключительные права пользования;¶ торговая марка;¶ прочие.¶В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА 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	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становился готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.¶Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:¶а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;¶б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;¶в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.¶Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериального актива подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. 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. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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 воспользовалось правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды. В отчетном периоде краткосрочных договоров аренды нет.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо. Объект аренды не подлежит выкупу согласно Договору аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, предусмотренной в договоре аренды либо процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств (в случае отсутствия ставки в договоре).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо. Согласно договору нет переменных арендных платежей.
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	не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании. Особенности учета запасов для управленческих нужд не установлено.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: - от 0% до 20% - маловероятно; - от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; - от 60% - вероятность наступления события высока.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае:• исполнения обязательства Обществом;• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Не применимо.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете и МСФО.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	31 258	0	31 258	9 059	0	9 059
2	Итого	31 258	0	31 258	9 059	0	9 059
3	Текстовое пояснение	"По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в 0 кредитной организации (на 31.12.2024 года: в 0 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 33 293 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 13 214 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 0 тыс. руб.), или 0 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 0 процентов).Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют."					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	31 258	9 059
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	31 258	9 059

За 9 месяцев 2025 года

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	0	0	0	0	0
2	расчетные счета	0	0	0	0	0
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г.	0	0	0	0	0

За 9 месяцев 2024 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	1	0	0	0	1
2	расчетные счета	1	0	0	0	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	0	0	0	-1
4	расчетные счета	-1	0	0	0	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2024 г.	0	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	46 920	0
2	Итого	46 920	0

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	46 920	0
2	Правительства Российской Федерации	46 920	0
3	Итого	46 920	0

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	234 640	-10	234 630	122 438	-1	122 437
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	83	0	83	0	0	0
3	Итого	234 723	-10	234 713	122 438	-1	122 437
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2024 года: в 1 кредитной организации), с общей суммой денежных средств превышающей 33 232 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 13 214 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 234 640 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 120 000 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 98.72 процентов). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют."					

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 2025 года

Таблица 7.2

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:	1	1
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	9	9
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	9
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:	10	10
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10

За 9 месяцев 2024 года

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 01.01.2024 г., в том числе:	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1

4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2024 г., в том числе:	1	1
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	1

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15,5% -16%	от 1-31 дня	20% - 21,5%	от 10 до 48 дней

Дебиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	14 222	14 222	11 196	11 196
2	Итого	14 222	14 222	11 196	11 196
3	Текстовое пояснение	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.			

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Использования, относящиеся к основным средствам и капитальным вложениям			Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочие	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	59 382	59 382
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 209	80	83 250	84 539
3	накопленная амортизация	-1 209	-80	-23 868	-25 157
4	Амортизация	0	0	-6 220	-6 220
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	0	0	53 162	53 162
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 209	80	83 250	84 539
7	накопленная амортизация	-1 209	-80	-30 087	-31 377
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	0	0	48 089	48 089
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	955	70	80 188	81 213
10	накопленная амортизация	-955	-70	-32 099	-33 124
11	Поступление	0	0	49 069	49 069
12	Выбытие, в том числе:	0	0	-42 895	-42 895
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	-80 188	-80 188
14	накопленная амортизация	0	0	37 292	37 292
15	Амортизация	0	0	-5 561	-5 561
16	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	0	0	48 702	48 702
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	955	70	49 069	50 094
18	накопленная амортизация	-955	-70	-367	-1 392
19	Текстовое пояснение				

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	84	0	84	84	0	84
2	Расчеты с персоналом	2	0	2	2	0	2
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 720	0	4 720	1 100	0	1 100
4	Итого	4 806	0	4 806	1 186	0	1 186

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя		Итого
		материалы	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0
2	Поступление (создание)	18	18
3	Признание в составе расходов	-18	-18
4	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г, в том числе:	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г, в том числе:	0	0
6	Поступление (создание)	11	11
7	Признание в составе расходов	-11	-11
8	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г	0	0

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	42 974	55 208
2	Итого	42 974	55 208

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	24,4%	14.03.2031	21,33%	28.02.2031

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
2	Прочее	20	0
3	Итого	32	12

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 255	4 087
2	Расчеты по социальному страхованию	574	621
3	Итого	3 829	4 708

Нераспределенная прибыль

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	143 309	75 655
2	Итого	143 309	75 655

Резервы

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Резервный капитал	15 000	15 000
2	Итого	15 000	15 000

Капитал

Таблица 14.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
2	Добавочный капитал	74 010	74 000
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	-132 513
4	Итого	174 010	41 487

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

За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 15.1

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:	-11	-1 375	0	0	-1 386
2	ценные бумаги	-11	-1 375	0	0	-1 386
3	Итого	-11	-1 375	0	0	-1 386

За 9 месяцев 2024 г.

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

За 3 квартал 2025 г.

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:	-11	-1 375	0	0	-1 386
2	ценные бумаги	-11	-1 375	0	0	-1 386
3	Итого	-11	-1 375	0	0	-1 386
4	Текстовое пояснение					

За 3 квартал 2024 г.

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
------------------	-------------------------	--	---	---	--	-------

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	22 073	18 016	8 506	6 517
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	338	0	338	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 735	18 016	8 168	6 517
4	Итого	22 073	18 016	8 506	6 517

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	12	1 093	0	467
2	Итого	12	1 093	0	467

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	105 390	92 696	38 720	33 521
2	Итого	105 390	92 696	38 720	33 521
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
3	Всего	105 390	92 696	38 720	33 521

Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	26 161	33 156	9 782	9 584
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	4 452	5 276	1 600	1 490
3	Прочее	6	5	6	5
4	Итого	30 619	38 437	11 388	11 079

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	0	0	0
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	193	0	56
3	Итого	0	193	0	56

Процентные расходы

Таблица 21

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	6 925	6 656	2 030	2 184
2	Итого	6 925	6 656	2 030	2 184

Общие и административные расходы

Таблица 22

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 916	2 835	955	919
2	Амортизация основных средств	5 561	6 220	1 692	2 088
3	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	2 433	2 196	877	732
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 053	962	2	5
5	Прочие хозяйственные расходы	0	28	0	9
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	58	75	11	19
7	Прочее	164	148	71	42
8	Итого	12 185	12 464	3 608	3 815
9	Текстовое пояснение	В строке «Прочее» за 9 месяцев 2025 года отражены почтовые расходы 28 тыс. руб, архив 63 тыс. руб., плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности 49 тыс. руб.			

Прочие доходы

Таблица 23

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	14 205	0	14 205	0
2	Итого	14 205	0	14 205	0
3	Текстовое пояснение	В строке доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов отражены доходы в связи с расторжением договора субаренды Н-010122/6 от 01.01.2022 года.			

Прочие расходы

Таблица 24

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	359	308	128	105
2	Итого	359	308	128	105

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
организация является арендатором**

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-150925/69 от 15.09.2025. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 14.03.2031 г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренд
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	9	48 702	48 089
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	42 974	55 208

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 9 месяцев 2025 г.	за 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-4 992	-6 441
2	проценты уплаченные	-4 992	-6 441
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-9 215	-5 281
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-9 215	-5 281
5	Итого	-14 207	-11 722

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	19 259	10 988	7 203	4 762
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 283	-210	3 510	-4
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	22 542	10 778	10 713	4 758
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	22 542	10 778	10 713	4 758

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	90 196	53 747	42 882	23 264
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 549	10 749	10 720	4 652
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	3	29	3	106
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-3 283	-210	-3 056	-3
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 285	239	3 058	109
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-10	0	-10	0
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	22 542	10 778	10 713	4 758

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 9 месяцев 2025 г.

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Денежные средства	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность	1 475	-239	0	1 714
3	Резерв по отпускам	957	-220	0	1 177
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 743	-3 059	0	13 802
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	4	0	0
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	310	310	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	13 489	-3 204	0	16 693
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 489	-3 204	0	16 693
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	75	0	-75
10	Основные средства	-12 176	-154	0	-12 022
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-12 176	-79	0	-12 097
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 313	-3 283	0	4 596
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 313	-3 283	0	4 596

За 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Денежные средства	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность	1 459	2	0	1 457
3	Резерв по отпускам	1 023	-149	0	1 172
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 000	-866	0	12 866
5	Общая сумма отложенного налогового актива	14 482	-1 013	0	15 495
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 482	-1 013	0	15 495
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Основные средства	-10 632	1 244	0	-11 876
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-69	-21	0	-48
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-10 701	1 223	0	-11 924
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 781	210	0	3 571
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 781	210	0	3 571

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации**

На 30.09.2025

Таблица 27

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	31 258	31 258
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 920	46 920
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 920	46 920
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	248 935	248 935
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	234 713	234 713
6	дебиторская задолженность	14 222	14 222
7	Прочее	4 806	4 806
8	Итого активов	331 919	331 919
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 006	43 006
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	42 974	42 974
11	кредиторская задолженность	32	32
12	Прочее	3 829	3 829
13	Итого обязательств	46 835	46 835
14	Чистая балансовая позиция	378 754	378 754

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	9 059	9 059
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 633	133 633
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 437	122 437
4	дебиторская задолженность	11 196	11 196
5	Прочее	1 186	1 186
6	Итого активов	143 878	143 878
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 220	55 220
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	55 208	55 208
9	кредиторская задолженность	12	12
10	Прочее	4 708	4 708
11	Итого обязательств	59 929	59 929
12	Чистая балансовая позиция	203 807	203 807

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 30.09.2025

Таблица 28

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	46 920	46 920
2	финансовые активы, в том числе:	46 920	46 920
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 920	46 920
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 920	46 920
5	долговые ценные бумаги	46 920	46 920

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 30.09.2025

Таблица 29

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	280 193	0	0	280 193	280 193
2	денежные средства, в том числе:	31 258	0	0	31 258	31 258
3	расчетные счета	31 258	0	0	31 258	31 258
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	248 935	0	0	248 935	248 935
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	234 713	0	0	234 713	234 713
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	234 629	0	0	234 629	234 629
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	83	0	0	83	83
8	дебиторская задолженность, в том числе:	14 222	0	0	14 222	14 222
9	прочее	14 222	0	0	14 222	14 222
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	32	0	42 974	43 006	43 006
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32	0	42 974	43 006	43 006
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	42 974	42 974	42 974
13	обязательства по аренде	0	0	42 974	42 974	42 974
14	кредиторская задолженность, в том числе:	32	0	0	32	32
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	12	12
16	прочее	20	0	0	20	20

На 31.12.2024

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	131 496	0	11 196	142 691	142 691
2	денежные средства, в том числе:	9 059	0	0	9 059	9 059
3	расчетные счета	9 059	0	0	9 059	9 059
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 437	0	11 196	133 633	133 633
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	122 437	0	0	122 437	122 437
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 437	0	0	122 437	122 437
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	11 196	11 196	11 196
8	прочее	0	0	11 196	11 196	11 196
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	55 220	55 220	55 220
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	55 220	55 220	55 220

11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	55 208	55 208	55 208
12	обязательства по аренде	0	0	55 208	55 208	55 208
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12	12	12
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	12	12	12

Примечание 30. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 30

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент» уведомляет о том, что 12 сентября 2025 года единственным участником ООО «РЕГИОН Девелопмент» принято решение о реорганизации в форме присоединения ООО «РЕГИОН Девелопмент» к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»

Генеральный директор (должность)	(подпись)	Коньшева Ольга Павловна (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	-----------	---

23 октября 2025 года.